

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Melhus kommune

Arkivsak: 21/350
Møtedato/tid: 02.12.2021 kl. 09:00
Møtested: Rådhuset, formannskapssalen

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 24.11.2021

Gunn Inger Tevik Løvseth (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, rådmann og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
62/21	Avvik medisinhandling - orientering til kontrollutvalget
63/21	Fastleger - orientering til kontrollutvalget
64/21	Kommunens etiske retningslinjer - orientering til kontrollutvalget
65/21	Internkontrollbestemmelsene - orientering til kontrollutvalget
66/21	Forvaltningsrevisjonsrapport Tverrfaglig samarbeid barn og unge - rådmannens oppfølging av vedtak
67/21	Forvaltningsrevisjonsrapport samhandlingsreformen - rådmannens oppfølging av vedtak
68/21	Orientering til kontrollutvalget om forvaltningsloven og kriseberedskap
69/21	Eierskapskontroll - Melhus kommunes eierstyring
70/21	Eierskapskontroll - Aksjeselskapet Lundemo Bruk
71/21	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
72/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon - planprosesser og prosjektstyring
73/21	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
74/21	Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune
75/21	Årsplan 2022 for kontrollutvalget
76/21	Referatsaker
77/21	Eventuelt
78/21	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Avvik medisinhandling - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

62/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/1 - 44

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - avvik medisinhandling

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 ble det under sak 59/21 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om kommunens avvikssystem.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens avvikssystem, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 09.11.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om kommunens avvikssystem.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 20/1-42

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 09.11.2021

Orientering til kontrollutvalget - avvik medisinhåndtering

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 ble det under sak 59/21 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om kommunens avvikssystem.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens avvikssystem, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 59/21, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 02.12.2021.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Fastleger - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

63/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/1 - 45

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - fastleger

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 ble det under sak 59/21 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om fastlegestillingene.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om resultatet av utlysning av fastlegehjemler, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 09.11.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om resultatet av utlysning av fastlegehjemler.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: eva.bekkavik@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 20/1-43

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 09.11.2021

Orientering til kontrollutvalget - fastleger

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 ble det under sak 59/21 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om fastlegestillingene.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om resultatet av utlysning av fastlegehjemler, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 59/21, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 02.12.2021.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Kommunens etiske retningslinjer - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

64/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/500 - 29

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Etiske retningslinjer 2019 - Melhus kommune

Orientering til kontrollutvalget - kommunens etiske retningslinjer

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 orienterte kontrollutvalgets leder, under sak 59/21 Eventuelt, om en henvendelse kontrollutvalget hadde fått fra Trønderbladet om folkevalgtes medvirkning i reklame/annonser i media og om dette kunne være brudd på kommunens etiske retningslinjer.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om Melhus kommunes etiske retningslinjer, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 09.11.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om Melhus kommunes etiske retningslinjer.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Etiske retningslinjer for Melhus kommune - 2019

Verdiplattform for Melhus kommune:

- Sette innbyggerne i sentrum
- Basere vårt arbeid på mål og resultater
- Gi Melhus kommune som vår arbeidsplass et godt omdømme
- La motivasjon, samhandling og deltagelse prege arbeidet vårt.
- Være lojale mot beslutninger
- Ta ansvar for å utvikle egne ferdigheter

Melhus kommunes verdier er dialog, deltagelse og delegering. Disse verdiene skal komme til uttrykk ved at vi legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all virksomhet, og de skal utgjøre selve fundamentet for de beslutninger og handlinger som utføres av medarbeidere, ledere, tillitsvalgte og folkevalgte. Som forvaltere av samfunnets fellesverdier stilles det spesielt høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sitt virke for kommunen, og de følgende retningslinjene skal legge til rette for en tillitsskapende forvaltning som bygger på høy etisk standard.

Etiske retningslinjer for Melhus kommune gjelder for medarbeidere, ledere, tillitsvalgte og folkevalgte.

Vi i Melhus kommune skal vi ha et bevisst forhold til følgende punkter:

❖ Hensyn til menneskeverdet

Vi skal behandle brukere, kolleger og andre vi kommer i kontakt med gjennom vårt arbeid eller arbeidsrelaterte aktiviteter, med høflighet og respekt. Vi skal ikke opptre på en måte som kan krenke menneskeverdet. Dette gjelder også ved [bruk av sosiale medier](#).

❖ Ytringsfrihet

Vi skal bidra til at Melhus kommune er en åpen organisasjon hvor offentlighet og ytringsfrihet står sterkt. Vi har rett til å delta i samfunnsdebatten med våre personlige meninger på alle områder. Vi må imidlertid ikke benytte vår tittel eller stilling i Melhus kommune på en slik måte at en tredjepart kan tro at Melhus kommune som organisasjon hefter med våre synspunkter.

Uttalelser på kommunens vegne skal skje i henhold til vedtatt [kommunikasjons- og informasjonsplan](#).

❖ Taushetsplikt

Vi skal behandle alle saksopplysninger etter gjeldende lovverk.

Opplysninger som mottas i forbindelse med arbeidet i kommunen, skal behandles respektfullt og ivareta kravene til personvern.

❖ Arbeidsmiljø

Vi tar ansvar for å fremme et godt og inkluderende arbeidsmiljø. Vi skal skape helsefremmende arbeidsplasser og bidra til arbeidsglede og jobbensgjørelse. Vi tar aktivt avstand fra diskriminering, mobbing og trakassering.

❖ Forvaltning av penger og eiendeler

Vi skal arbeide for fellesskapets beste og sørge for at kommunens økonomiske verdier forvaltes forsvarlig. Vi plikter å bruke og å ta vare på kommunens eiendeler, slik som bygninger, biler, maskiner, elektronisk utstyr og lignende, i samsvar med gjeldende retningslinjer. Der det ikke finnes retningslinjer, skal bruk skje etter godkjenning av leder.

❖ Miljø og klima

I tråd med kommuneplanens samfunnsdel skal vi føre en bærekraftig og langsiktig miljø-, klima og energipolitikk. Dette skal gjenspeiles i planlegging, drift og tjenesteproduksjon, og følges opp med lokale tiltak som bidrar til at vi går fra ord til handling.

❖ Integritet og omdømme

Vi skal utføre våre oppgaver i tråd med lover, regler, kommunens verdigrunnlag og politiske vedtak.

Vi skal fremstå på en måte som fremmer kommunens omdømme og tillit blant innbyggerne. Vi skal derfor ta aktivt avstand fra og bekjempe enhver uetisk forvaltningspraksis.

❖ Gaver og representasjon

Vi skal unngå personlige fordeler av en art som kan påvirke eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelser eller vedtak, eller som kan gi andre saklig grunn til å tro det. Dette gjelder alle typer fordeler som gaver, personlige rabatter og lignende, men likevel ikke oppmerksomhet av ubetydelig verdi, slik som konfekt, reklamemateriell, blomster og lignende. Ved tilbud om gaver som går utover kommunens etiske retningslinjer, skal nærmeste overordnede kontaktes. Gaver som er mottatt skal returneres til avsender sammen med en redegjørelse for kommunens retningslinjer for dette. Kopi av returbrev skal sendes til revisjonen.

Vi skal avklare med leder hvilke arrangementer vi kan delta på i jobbsammenheng.

Gjestfrihet og representasjon i moderate former hører med i samarbeidsforhold og informasjonsutveksling. Vi skal sørge for at graden av slik oppmerksomhet ikke utvikles slik at den påvirker beslutningsprosessen, eller kan gi andre grunn til å tro det.

Reiseutgifter i faglig sammenheng skal dekkes av kommunen, fagforening, ideelle organisasjoner og lignende. Unntak kan bare skje etter særskilt vedtak. Nærmeste leder skal alltid orienteres.

Folkevalgte orienterer ordfører om reiser som dekkes av andre enn kommunen. Ordfører orienterer formannskapet i slike saker. Folkevalgte som er i tvil, kan få saken fremlagt for formannskapet for beslutning. Ordfører og rådmann kan beslutte unntak fra hovedregelen for eget vedkommende, men skal da i etterkant orientere formannskapet.

Vi skal ikke akseptere fritidsreiser betalt av bedrifter, organisasjoner og lignende, som vi på vegne av kommunen har kontakt med.

Vi skal ikke delta i reklamesammenheng for leverandører som har levert produkter eller tjenester til kommunen. Vi kan opptre som referanser for en vareleverandørs kunder når avtalen om å være referanse inngås uten at det skal påvirke prisen på varen.

Ved sammenkomster i kommunal regi skal det ikke serveres alkohol betalt av kommunen. Unntak kan gjøres ved særskilte tilfeller, eksempelvis ved besøk av eksterne gjester. Unntak beslattes av rådmann og/eller ordfører.

❖ Habilitet

Vi følger norsk lov og god forvaltningsskikk. Vi skal ikke ta del i, eller søke å påvirke, en beslutning når det foreligger forhold som er egnet til å svekke tilliten til vår uavhengighet. Vi skal ikke delta i behandling eller avgjørelser av noen spørsmål som har særlig fremtredende betydning for oss selv eller våre nærmeste slik at vi anses å ha personlig eller økonomisk særinteresse i saken.

Vi skal underrette nærmeste overordnende straks vi blir oppmerksom på at en habilitetskonflikt kan oppstå. Dersom det konstateres inhabilitet, skal vi fratre videre befatning med saken.

Vi skal ikke uten tilsettingsmyndighetens samtykke ta annet lønnet arbeid eller drive erverv som griper inn i vår ordinære arbeidstid i kommunen eller legger vesentlig beslag på vår arbeidskraft.

Vi skal ikke påta oss styreverv som medfører at vi blir inhabil i vår stilling.

Dersom vi har eierandeler i virksomheter som har kunde- eller leverandørforhold til Melhus kommune, må dette meldes om til rådmannen. Det samme gjelder dersom vi er i nær relasjon til en leverandør eller kunde. Dersom det kan skape tvil om vår lojalitet eller uavhengighet, kan det settes frist for å avvikle eier-, kunde- eller leverandørforhold.

❖ Varsling

Vi har rett og plikt til å varsle om kritikkverdige forhold. Vi har mot til å varsle, og tar ansvar for at kritikkverdige forhold blir rettet opp. Varsling skal skje i henhold til våre vedtatte [varslingsrutiner](#), men vi har rett til å varsle offentlig dersom dette er formålstjenlig. Varslere skal ikke utsettes for gjengjeldelse.

❖ Ansvar ved brudd på etiske retningslinjer

Ved tvilstilfeller og brudd på etiske retningslinjer skal vi umiddelbart ta dette opp med vår nærmeste leder som skal ta saken videre med enhetsleder eller rådmann. Dersom dette oppleves som vanskelig, skal vi ta saken opp med verneombud eller tillitsvalgte, som har taushetsplikt i slike saker.

Brudd på etiske retningslinjer kan føre til sanksjoner i form av tjenstlig tilrettevisning, irettesettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjedigelse og/eller politianmeldelse.

Brudd på etiske retningslinjer begått av folkevalgte skal rapporteres til ordfører, og ved alvorlige brudd vil kommunerevisjonen eller kommunens kontrollutvalg forfølge saken.

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 20/500-27
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 09.11.2021

Orientering til kontrollutvalget - kommunens etiske retningslinjer

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 orienterte kontrollutvalgets leder, under sak 59/21 Eventuelt, om en henvendelse kontrollutvalget hadde fått fra Trønderbladet om folkevalgtes medvirkning i reklame/annonser i media og om dette kunne være brudd på kommunens etiske retningslinjer.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om Melhus kommunes etiske retningslinjer, orienteringen gis på utvalgets møte 2. desember 2021.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 59/21, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 02.12.2021.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Internkontrollbestemmelsene - orientering til kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

65/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/1 - 46

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Orientering til kontrollutvalget - Internkontrollbestemmelsene

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 22. april 2021 ble det under sak 19/21 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om internkontrollbestemmelsene i kommuneloven.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om de nye internkontrollbestemmelsene på sitt møte 04.11.2021.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 23.04.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om internkontrollbestemmelsene i kommuneloven.

Kontrollutvalgets sekretariat glemte å sette opp saken til behandling på utvalgets møte 4. november, det er avtalt med rådmannen (e-post 09.11.2021) at orienteringen gis på dagens møte i utvalget.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune
Rådhuset
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950
E-post: eva.bekkavik@konsek.no
Deres ref.:
Vår ref.: 20/1-31
Oppgis ved alle henvendelser
Vår dato: 23.04.2021

Orientering til kontrollutvalget - Internkontrollbestemmelsene

På kontrollutvalgets møte 22. april 2021 ble det under sak 19/21 Eventuelt, vedtatt å berådmannen om en orientering om internkontrollbestemmelsene i kommuneloven.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:
Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om de nye internkontrollbestemmelsene på sitt møte 04.11.2021.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 19/21, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 04.11.2021.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kontrollutvalgets leder
Ordfører

Forvaltningsrevisjonsrapport Tverrfaglig samarbeid barn og unge - rådmannens oppfølging av vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

66/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &58
Arkivsaknr 20/400 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om status på tiltakene som er satt i gang, orienteringen gis på utvalgets siste møte før sommeren 2022.

Vedlegg

Tilbakemelding på status strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 10. juni 2021 (sak 25/21) ble rapport fra forvaltningsrevisjon om tverrfaglig samarbeid barn og unge behandlet.

Nedenfor kommer et kort utdrag fra forvaltningsrevisjonsrapporten.

Revisjon Midt-Norge SA formulerte følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Hvordan arbeider Melhus kommune systematisk med forebyggende innsats rettet mot barn og unge?
2. Sørger Melhus kommune for et hensiktsmessig og forutsigbart samarbeid mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste?
3. Er praktiseringen av taushetsplikt, opplysningsplikt og avvergeplikt mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste til barn og unges beste i Melhus kommune?

Revisjonens konklusjon

Hvordan arbeider Melhus kommune systematisk med forebyggende innsats rettet mot barn og unge?

Revisor har i rapporten beskrevet den forebyggende innsatsen ovenfor barn og unge i kommunen. Revisor har ikke etablert kriterier for å vurdere og konkludere på hvorvidt innsatsen er tilstrekkelig.

Sørger Melhus kommune for et hensiktsmessig og forutsigbart samarbeid mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste?

Revisor konkluderer at samarbeidet mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjenesten kan bli mer hensiktsmessig og forutsigbart. På systemnivå mangler kommunen rammer for et godt tverrfaglig samarbeid.

Kommunen har ingen overordnet strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet, noe som etterspørres i kommunen og som ledelsen selv er klar over at ikke er på plass.

Gjennomgangen viser at samarbeidet mellom barnehage, skole og de ulike tjenestene har noen forbedringspunkter ved seg. Blant annet så opplever barnehagene og skolene ikke alltid at støtte fra de ulike tjenestene bidrar til å løse utfordringer i saker, og det er også et ønske om at tjenestene skal bidra mer i det forebyggende arbeidet.

Er praktiseringen av taushetsplikt, opplysningsplikt og avvergeplikt mellom barnehage, skole, PPT, barnevern og helsestasjon- og skolehelsetjeneste til barn og unges beste i Melhus kommune?

Revisor konkluderer med at praktiseringen av de ulike pliktene har noen forbedringspunkter ved seg. Revisor har ikke basert konklusjonen like sterkt på avvergeplikten, da dette gjelder alle (både ansatte, innbyggere og borgere).

Tjenestene har god kunnskap om praktisering av taushetsplikt og opplysningsplikt i egen tjeneste. Kunnskap og forståelsen av andre tjenesters taushetsplikt framstår som noe mer usikker, og kan sees i sammenheng med at det ikke foregår noe systematisk opplæring innenfor temaet på tvers av tjenestene.

En rutinebeskrivelse for de ulike pliktene i de ulike enhetene kunne også ha styrket forståelsen og kunnskapen om andre tjenesters plikter og lovverk. Dette kan også forklare hvorfor mange opplever at taushets- og opplysningsplikten hindrer samarbeidet og hindrer at barn får best mulig hjelp. Særlig skolen opplever dette som et hinder, mens barnehage er mer delt i oppfatningen.

Revisors anbefaling

- Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet.
- Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet.
- Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole.
- Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt.

Politisk behandling

Kommunestyret hadde forvaltningsrevisjonsrapporten opp til behandling i sitt møte 22.06.2021 i sak 38/2021 og gjorde følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om tverrfaglig samarbeid barn og unge til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
 - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet.
 - Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet.
 - Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole.
 - Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15.11.2021.
4. Rapporten legges også frem for ungdomsrådet og utvalg for helse, oppvekst og kultur for orientering.

Rådmannens oppfølging

Vigdis Ledal, enhetsleder Familie, forebygging og mestring har i brev av 09.11.2021 gitt en tilbakemelding til kontrollutvalget om status på arbeidet med utarbeidelse av strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge (vedlegg).

Vurdering

Det er satt ned en prosjektgruppe som har fått i oppdrag å utarbeide en strategisk plan for tverrfaglig samarbeid for barn og unge. Gruppen er i gang med å innhente ideer, innspill og erfaringer for så å bearbeide informasjonen og få dette inn i den strategiske planen.

Forvaltningsrevisjonsrapporten er lagt frem for utvalg for helse, oppvekst og kultur 8.september til orientering. I tillegg så fikk utvalg for helse, oppvekst og kultur en orientering

om tverrfaglig samarbeid på sitt møte 10.november.

Forvaltningsrevisjonsrapporten er ikke lagt frem for Ungdomsrådet, det er heller ikke orientert om forvaltningsrevisjonen i rådet. Ungdomsrådet har fått tilsendt spørsmål fra prosjektgruppen (strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge) som rådet nå holder på å svare ut.

Konklusjon

Sekretariatet er av den oppfatning at rådmannen har fulgt opp kommunestyrets vedtak punkt 3 og til dels punkt 4. Rådmannen har noe arbeid å gjøre før kommunestyrets vedtak punkt 2 er fulgt opp, og rapporten må legges frem for ungdomsrådet til orientering jf. kommunestyrets vedtak punkt 4. Det vil være hensiktsmessig at kontrollutvalget ber om en ny orientering om status på arbeidet med strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge før utvalget avslutter forvaltningsrevisjonen.

09.11.21

Tilbakemelding på status strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge

Viser til vedtak i kommunestyret 22.06.21 og med påfølgende mandat for å utarbeide en strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn og unge, der det bes om skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15. 11.21. Planen skal være ferdig til politisk behandling 1. mars 2022.

Det er satt ned en prosjektgruppe bestående av rådgivere fra skole og barnehage, barneverntjenesten, PPT, helsestasjon- og skole, flykningtjenesten, helse- og velferdskontoret, SLT/ ungdomsråd, ergo- og fysioterapitjenesten og psykisk helse og rus. Styringsgruppa består av kommunalsjef helse og velferd og kommunalsjef oppvekst og kultur. Det har vært jevnlig møtet mellom styringsgruppa og leder av prosjektet.

Det ble startet å planlegge arbeidet med å utarbeide en strategisk plan for tverrfaglig samarbeid barn like etter vedtaket i kommunestyret. Prosjektgruppen startet opp arbeidet 1. september 2021. Den først tiden ble benyttet til å gå gjennom mandatet, bli kjent med hverandres tjenester, eksisterende samarbeidsrutiner og prosjekter på området. Dette arbeidet ble viktig for den videre prosessen, men samtidig tidkrevende.

Vi vurderte at rapporten fra forvaltningsrevisjonen ga oss tilstrekkelig informasjon om status i dag, og vi har nå startet en prosess med å innhente informasjon om hvilke samarbeidsformer som fungerer bra samt innspill og ideer til nye måter å formalisere det tverrfaglig samarbeidet. Vi innhenter innspill fra aktuelle enheter i kommunen, aktuelle organisasjoner og fra innbyggerne. Kommunikasjonsenheten bistår oss i dette arbeidet, og for å nå innbyggerne vil vi legge ut informasjon om arbeidet på kommunens hjemmeside med muligheter til å gi innspill til arbeidet. Samme informasjon vil bli sendt til aktuelle frivillige organisasjoner og råd. Til aktuelle tjenester i kommunen har vi i tillegg til informasjon om arbeidet, utformet konkrete spørsmål vi ønsker tilbakemelding på. I mandatet oppfordres vi til å innhente inspirasjon fra andre kommuner, og vi startet tidlig i prosessen å kontakte andre kommuner. Vi har også kontakt med Statsforvalteren, både for å innhente tips til kommuner vi kan se til, samt at de skal holde presentasjoner for oss om oppvekstreformen og nasjonal faglig retningslinje for tidlig oppdagelse av utsatte barn og unge.

Som nevnt er vi nå i gang med å innhente ideer, innspill og erfaringer, og den videre planen er å bearbeide dette og konkretisere planen for tverrfaglig samarbeid barn og unge.

Med hilsen

Vigdis Ledal
Prosjektleder



Forvaltningsrevisjonsrapport samhandlingsreformen - rådmannens oppfølging av vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

67/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 20/202 - 14

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Utrykt vedlegg

Forvaltningsrevisjonsrapport – Samhandlingsreformen, kontrollutvalgets sak 56/20

Forvaltningsrevisjon av Samhandlingsreformen, kommunestyrets sak 88/20

Forvaltningsrevisjonsrapport samhandlingsreformen - rådmannens oppfølging av vedtak, kontrollutvalgets sak 13/21

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 2. desember 2020 (sak 56/20) ble rapport fra forvaltningsrevisjon om samhandlingsreformen behandlet.

Revisjon Midt-Norge SA formulerte følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Har kommunen kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten?
2. Har kommunen kompetanse til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten?
3. Er kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten tilfredsstillende?

Revisors anbefaling

Revisor anbefaler at Melhus kommune:

- Fortsetter arbeidet med å holde antall overliggerdøgn hos spesialisthelsetjenesten på et minimum.
- Ferdigstiller arbeidet med kompetansekartlegging og -plan.
- Sikrer at rutine og praksis for lesing av elektroniske meldinger samsvarer med samarbeidsavtalen med spesialisthelsetjenesten.

Politisk behandling

Kommunestyret hadde forvaltningsrevisjonsrapporten opp til behandling i sitt møte 15.12.2020 i sak 88/2020 og gjorde følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om samhandlingsreformen til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.03.2021.
4. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med egen sak til utvalg for helse, oppvekst og kultur om hvordan anbefalingene er fulgt opp.

Rådmannens oppfølging

Rådmannen har i brev av 11.02.2021 gitt en tilbakemelding til kontrollutvalget.

Det ble i tillegg gitt en muntlig orientering på kontrollutvalgets møte 22. april i år (sak 13/21).

Kontrollutvalget protokollerte følgende:

For tiden har ikke Melhus kommune kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten.

Melhus kommune har kompetanse til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter. Kommunen

er i gang med å gjennomføre tiltak etter kompetanse- og rekrutteringsplan. Stort sett så er kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten tilfredsstillende.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 13/21:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om status på tiltakene som er satt i gang, orienteringen gis på utvalgets møte 02.12.2021.

Vurdering

Rådmannen var ikke kommet helt i mål med å følge opp kommunestyrets vedtak punkt 2 jf. rådmannen orientering på kontrollutvalgets møte 22. april i år.

Kommunestyrets vedtak punkt 3 er fulgt opp ved at rådmannen ga en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget 11.02.2021.

Kommunestyrets vedtak punkt 4 er fulgt opp ved at rådmannen har fremmet egen sak i utvalg for helse, oppvekst og kultur 10.02.2021.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 22.11.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om status på tiltakene som er satt i gang (jf. kontrollutvalgets vedtak i sak 13/21).

Kontrollutvalget må ta stilling til om de fortsatt skal ha fokus på kommunen sitt arbeid med å få på plass punkt 2 i kommunestyrets vedtak eller om de anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp. Saken legges derfor frem uten forslag til vedtak.

Orientering til kontrollutvalget om forvaltningsloven og kriseberedskap

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

68/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/500 - 30

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

På kontrollutvalgets møte 4. november 2021 ble henvendelser fra en innbygger behandlet i sak 61/21. Innbygger hevder at Melhus kommune ikke forholder seg til forvaltningslovens bestemmelser og at det i Melhus kommune er et manglende fungerende kriseutvalg.

Kontrollutvalget kan behandle henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak for kontrollutvalget. For hver henvendelse må det vurderes om den hører inn under kontrollutvalgets oppgaver. Fokuset bør være på systemkontroll.

Kontrollutvalget anser at henvendelsene fra innbygger går inn under utvalgets oppgaver når det gjelder bestemmelsene i Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker, Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. og Lov om helsemessig og sosial beredskap.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 61/21:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om følgende på sitt møte 2. desember 2021:

1. Har Melhus kommune svart på innbyggers henvendelser etter forvaltningslovens bestemmelser ?
2. Hvordan er kriseberedskapen i Melhus kommune organisert, og hvordan fungerer den ?

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 10.11.2021 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om forvaltningsloven og kriseberedskap.

Rådmannen har antydnet at det kan bli aktuelt å be om å lukke møtet under orienteringen, kontrollutvalget må i møtet ta stilling til om møtet skal lukkes etter kommuneloven § 11-5 annet ledd eller tredje ledd bokstav a.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet.

Kontrollutvalget må på bakgrunn av informasjonen som blir gitt ta stilling til om de vil følge opp punktene videre eller om de sier seg fornøyd med den informasjonen de får. Saken legges derfor frem uten forslag til vedtak.

Eierskapskontroll - Melhus kommunes eierstyring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

69/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 037, TI - &58

Arkivsaknr 21/106 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Melhus kommunes eierstyring til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

Vedlegg

Rapport - Melhus kommunes eierstyring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for eierskapskontroll 2021-2024, lagt premissene for eierskapskontrollarbeidet ut 2024.

På kontrollutvalgets møte 22. april 2021 bestilte utvalget en generell kontroll av kommunens eierstyring. Eierskapskontrollen er gjennomført i perioden august til oktober 2021.

Revisjon Midt-Norge SA har på bakgrunn av bestillingen fra kontrollutvalget formulert følgende problemstillinger for prosjektet:

Har Melhus kommune lagt til rette for god eierstyring?

Hovedproblemstillingen har blitt delt opp i følgende delproblemstillinger:

- Er det utarbeidet en eierskapsmelding og oppfyller denne de krav som stilles?
- Er opplæringen av kommunestyret og eierrepresentanter tilfredsstillende?
- Er det lagt opp til tilfredsstillende rutiner for oppfølging og rapportering?

Revisors konklusjon

Hovedproblemstillingen for rapporten er om Melhus kommune har lagt til rette for en god eierstyring. Det er Melhus kommune sitt kommunestyre som er øverste organ i kommunen og som dermed formelt er kommunens eierorgan.

Revisor vil påpeke at det så langt ikke er behandlet noen eierskapsmelding, men at kommunen fortsatt har tid innenfor gjeldende valgperiode. Kommunen har valgt å la formannskapet få en stor del myndighet knyttet til eierstyringen, blant annet ved å fungere som generalforsamling for de selskaper hvor kommunen eier 100 prosent av aksjene. Ordfører bruker også formannskapet som eierskapsutvalg. Revisor vurderer det slik at politikerne i formannskapet har god oversikt over kommunens selskaper. Imidlertid vil revisor bemerke at det er stor forskjell på informasjonsflyten til formannskapet og til kommunestyret. Konklusjonen er at Melhus kommune har lagt til rette for god eierstyring, men at det er forbedringspunkter.

Revisors anbefaling

Revisor vil anbefale at kommunen behandler og vedtar en eierskapsmelding i starten av en valgperiode. Dette vil bidra til opplæringen av det nye kommunestyret og sikre at dette får et eierskapsforhold til kommunens selskaper.

Videre vil revisor anbefale at det legges opp til en form for årlig rapportering til

kommunestyret med informasjon om selskapenes måloppnåelse og økonomi, slik at kommunestyret kan ta en mer aktiv del i eierstyringen. Dette vil bidra til å oppfylle KS sine anbefalinger om eierstyring.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat mener at revisor har svart ut problemstillingene som var satt for eierskapskontrollen, og at rapporten gir nyttig informasjon om kommunens eierstyring. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten til orientering og legge den frem for kommunestyret med forslag om at revisors anbefalinger følges opp av rådmannen.



Melhus kommune

November 2021

EK1018

Forord

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne eierskapskontrollen på oppdrag fra Melhus kommunes kontrollutvalg i perioden august 2021 til oktober 2021.

Kontrollutvalget skal påse at eierskapskontroll gjennomføres, jf. lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-4 punkt c). Eierskapskontrollen innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Revisjonsteamet har bestått av prosjektleder/oppdragsansvarlig Tor Arne Stubbe, prosjektmedarbeider Thomas Furunes, og kvalitetssikrere Arve Gausen og Sunniva Tusvik Sæter. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Melhus kommune, jf kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Eierskapskontrollen er gjennomført i henhold til NKRFs¹ standard for eierskapskontroll, RSK 002.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i kontrollen. En oversikt over tidligere gjennomførte prosjekter finnes på vår hjemmeside www.revisjonmidt norge.no.

Trondheim 24. november 2021

Tor Arne Stubbe/s/

Oppdragsansvarlig revisor

¹ Norges Kommunerevisorforbund, www.nkrf.no

HOVEDFUNN

Hovedproblemstillingen for rapporten er om Melhus kommune har lagt til rette for en god eierstyring. Det er Melhus kommune sitt kommunestyre som er øverste organ i kommunen og som dermed formelt er kommunens eierorgan.

Revisor vil påpeke at det så langt ikke er behandlet noen eierskapsmelding i valgperioden, men at kommunen fortsatt har tid innenfor gjeldende periode. Kommunestyret har valgt å la formannskapet få en stor del myndighet knyttet til eierstyringen, blant annet ved å fungere som generalforsamling for de selskaper hvor kommunen eier 100 prosent av aksjene. Ordfører bruker også formannskapet som eierskapsutvalg. Revisor vurderer det slik at politikerne i formannskapet har god oversikt over kommunens selskaper. Imidlertid vil revisor bemerke at det er stor forskjell på informasjonsflyten til formannskapet og til kommunestyret.

Konklusjonen er at Melhus kommune har lagt til rette for god eierstyring, men at det er forbedringspunkter.

Revisor vil anbefale at kommunen behandler og vedtar en eierskapsmelding i starten av en valgperiode. Dette vil bidra til opplæringen av det nye kommunestyret og sikre at dette får et eierskapsforhold til kommunens selskaper.

Videre vil revisor anbefale at det legges opp til en form for årlig rapportering til kommunestyret med informasjon om selskapenes måloppnåelse og økonomi, slik at kommunestyret kan ta en mer aktiv del i eierstyringen. Dette vil bidra til å oppfylle KS sine anbefalinger om eierstyring.

INNHOLDSFORTEGNELSE

Hovedfunn	3
Innholdsfortegnelse	4
1 Innledning	5
1.1 Bestilling	5
1.2 Problemstillinger	5
1.3 Metode	5
1.4 Bakgrunn	6
1.5 Rapportens oppbygging	6
2 Eierskapsmelding	7
2.1 Problemstilling	7
2.2 Revisjonskriterier	7
2.3 Kommunens eierskapsmelding	7
2.3.1 Eierskapsmeldingen for inneværende periode (2019-2023)	7
2.3.2 Eierskapsmelding for forrige periode	7
2.4 Vurdering	9
3 Opplæring	10
3.1 Problemstilling	10
3.2 Revisjonskriterier	10
3.3 Kompetanse	10
3.4 Vurdering	10
4 Oppfølging og kontroll	12
4.1 Problemstilling	12
4.2 Revisjonskriterier	12
4.3 Rutiner for oppfølging og kontroll	12
4.4 Vurdering	14
5 Høring	15
6 Konklusjoner og anbefalinger	16
6.1 Konklusjon	16
6.2 Anbefalinger	16
Kilder	17
Vedlegg 1 – Utledning av revisjonskriterier	18
Vedlegg 2 – Høringssvar	20

1 INNLEDNING

I dette kapittelet gjennomgår vi bestilling, problemstillinger og bakgrunn for prosjektet.

1.1 Bestilling

Melhus kommunes kontrollutvalg bestilte i møte 22. april 2021 en eierskapskontroll av Melhus kommune sin utøvelse av eierskap. Revisjon utarbeidet en prosjektplan for prosjektet som ble presentert for kontrollutvalget i møte 10. juni 2021. Kontrollutvalget sluttet seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen for revisjonen.

I en eierskapskontroll som denne ser revisor på om eierskapet utøves i tråd med føringer fra lov, forskrift, politiske vedtak og anbefalinger for god eierstyring. Kontrollen vil rette seg mot kommunens generelle utføring av eierskap og hvordan denne utføres av eierrepresentant og formidles til kommunestyret (eier). Eierskapskontrollen vil ikke rettes mot noe konkret selskap.

I kontrollutvalgets møte 22. april 2021 ble det også bestilt en eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk. Denne eierskapskontrollen er presentert i en egen rapport.

1.2 Problemstillinger

Følgende problemstillinger vil bli besvart i rapporten:

Har Melhus kommune lagt til rette for god eierstyring?

Hovedproblemstillingen har blitt delt opp i følgende delproblemstillinger

- Er det utarbeidet en eierskapsmelding og oppfyller denne de krav som stilles?
- Er opplæringen av kommunestyret og eierrepresentanter tilfredsstillende?
- Er det lagt opp til tilfredsstillende rutiner for oppfølging og rapportering?

1.3 Metode

Eierskapskontrollen er gjennomført ved hjelp av intervju og gjennomgang av tilgjengelige dokumenter. Dokumenter som er gjennomgått er de som er tilgjengelige fra kommunens hjemmeside og dokumenter som er oversendt fra et utvalg av kommunens selskaper. Det er gjennomført intervju med ordfører i Melhus kommune og styreleder/daglig leder i Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Revisjonen mener at den valgte metode er tilstrekkelig for å kunne gjøre en vurdering av eierstyringen til Melhus kommune. En mulig alternativ metode for innsamling av dokumentasjon kunne vært å gjennomføre en spørreundersøkelse rettet mot kommunestyrets

medlemmer og for eksempel styremedlemmer i kommunens eide selskaper. Revisjonen vurderer imidlertid at dette ikke ville vært mulig innenfor prosjektet angitte tidsramme.

1.4 Bakgrunn

Denne eierskapskontrollen retter seg mot Melhus kommune sin eierstyring. Kommunestyret er kommunens øverste organ og dermed eiermyndighet. Melhus kommune har eierinteresser i en rekke forskjellige typer selskaper, blant annet aksjeselskaper, interkommunale selskaper (IKS) og samvirkeforetak. Eierandelen varierer fra selskaper hvor kommunen eier 100 prosent til selskaper hvor kommunen har en mindre eierposisjon.

Tabell 1: Melhus kommunes eierskap

Selskapet navn	Eierandel	Balanseført verdi
Trønderenergi	13,5 %	109 386 859
Vekst Melhus AS	100 %	850 000
Gaula Natursenter AS	40 %	100 000
ReMidt IKS	12,8 % andel fra 1.1.2020	1
Gauldal Brann og Redning IKS	70 %	1
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	3,1 %	1
KonSek Trøndelag IKS	5 %	63 000
Private foretak med begrenset ansvar		
Melhus boligbyggerlag, 5 andeler, nr 39-43		1 000
Melhus Skysstasjon	33,33 %	100 000
AL Biblioteksentralen		10
Lundemo Bruk AS	100 %	4 000 000
Styret Stiftelsen Thora		200 000
Melhus Utviklingsarena AS	100 %	351 401
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS		20 000
Hovstad Næring	100 %	4 491 599
Revisjon Midt – Norge SA	3,74 %	120 001

1.5 Rapportens oppbygging

Denne rapporten er bygget opp slik at det er et kapittel for hver delproblemstilling som er: om eierskapsmeldingen, kompetanse, oppfølging og kontroll. Rapporten er sendt på høring til kommunen, og kommunens høringssvar er behandlet i et eget kapittel. Kommunens høringssvar er tatt inn i sin helhet som vedlegg. Til slutt har rapporten et kapittel hvor revisjonen konkluderer i forhold til rapportens hovedproblemstilling og kommer med sine anbefalinger.

2 EIERSKAPSMELDING

I dette kapittelet beskriver vi kommunens eierskapsmelding og om denne overholder de krav som stilles til eierskapsmelding.

2.1 Problemstilling

Det er utarbeidet følgende problemstilling for temaet eierskapsmelding:

- Er det utarbeidet en eierskapsmelding og oppfyller denne de krav som stilles?

2.2 Revisjonskriterier

Følgende revisjonskriterier er utledet for denne problemstillingen:

- Kommunen skal utarbeide en eierskapsmelding i valgperioden
- Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, oversikt over de selskaper hvor kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser
- Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser

Utleddningen av revisjonskriteriene finnes i vedlegg 1.

2.3 Kommunens eierskapsmelding

2.3.1 Eierskapsmeldingen for inneværende periode (2019-2023)

Det er ikke utarbeidet en eierskapsmelding for den inneværende valgperioden.

2.3.2 Eierskapsmelding for forrige periode

Melhus kommune har utarbeidet en eierskapsmelding, som er behandlet i kommunestyrets møte 18. juni 2019. Det legges opp til at eierskapsmeldingen legges frem en gang i hver valgperiode.¹² Bakgrunnen for eierskapsmeldingen var delvis at kommunestyret i vedtak i sak nummer 8/19 (vedtatt 29. januar 2019) ba rådmannen om å legge frem et forslag til retningslinjer for kriterier for valg av representanter til styre i kommunale selskap.

² I forbindelse med ikrafttreddelsen av ny kommunelov 1. november 2019 ble det innført som et krav at kommunen minst en gang i valgperioden skal utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret, jf. kommuneloven § 26-1.

Kommunens eierskapsmelding inneholder en redegjørelse for hva en eierskapsmelding er, om eierstyring, om eierskapsprinsipper og en oversikt over regnskap for 2016 og 2017 i de selskaper som kommunen har knyttet sin eierstrategi til. Eierstrategien har tre vedlegg:

- Oversikt over Melhus kommunes eierskap i ulike foretak³
- Kriterier for krav til kompetanse til representanter i kommunale selskaper
- Godtgjørelse for styreerverv i selskaper Melhus kommune har eierinteresser i

Oversikten over Melhus kommunes eierskap inneholder en redegjørelse for følgende punkter knyttet til det enkelte selskapet:

- Melhus kommunes eierandel
- Andre eiere (hvor aktuelt)
- Aksje/selskapskapital
- Avkastning
- Styresammensetning
- Melhus kommune sin representasjon i andre organer
- Bedriftens mål
- Behov for regelmessig oppfølging – hyppighet
- Melhus kommune sin strategi for selskapet
- Bedriftens visjon/ledestjerne (kun for TrønderEnergi AS)

Totalt er åtte selskap nevnt i detalj i vedlegget til eierskapsmeldingen (Envina IKS⁴, Gaula Natursenter AS, Gauldal Brann og Redning IKS, Aksjeselskapet Lundemo Bruk, Melhus Utviklingsarena AS, Melhus skysstasjon AS, TrønderEnergi AS, Vekst Melhus AS). I tillegg er det en oversikt over andre selskap hvor kommunen har eierinteresser og annet interkommunalt samarbeid.⁵

Kommunestyret fattet følgende vedtak for eierskapsmeldingen:

1. Melhus kommunestyre vedtar eierskapsmelding 2018 for de selskaper Melhus kommune har eierinteresser i som er i tråd med vedlegg 1 til denne sak
2. Melhus kommunestyre vedtar å ta hensyn til de intensjoner som fremgår av vedlegg 2 der de er i posisjon til å velge representanter til styrer der kommunen har eierinteresser

³ Dette vedlegget er ikke tilgjengelig via kommunens hjemmesider

⁴ Er i dag erstattet av renovasjonsselskapet Remidt IKS.

⁵ For eksempel Interkommunalt arkiv Trøndelag (IKA), Revisjon Midt-Norge SA, Trondheim krisesenter og legevaktsordning.

3. Melhus kommunestyre vektlegger å harmonisere styre og møtegodtgjørelser i de selskap som fremgår av vedlegg 3 i forhold til selskapenes omsetning og kompleksitet
4. Ordfører, varaordfører og opposisjonsleder får en koordinerende rolle og fungerer som valgkomite.

2.4 Vurdering

Det er ikke laget noen eierskapsmelding for inneværende periode. Eierskapsmeldingen vedtatt 18. juni 2019 oppfyller de krav som fremkommer av ny kommunelov, selv om den er vedtatt før den nye kommuneloven (med krav om eierskapsmelding) trådte i kraft.

3 OPPLÆRING

3.1 Problemstilling

Det er utledet følgende problemstilling knyttet til kompetanse:

- Har Melhus kommune tilfredsstillende rutiner knyttet til opplæring av kommunestyret og eierrepresentanter

3.2 Revisjonskriterier

Følgende revisjonskriterier er utledet for denne problemstillingen:

- KS anbefaler at kommunestyret får tid til kompetanseutvikling knyttet til eierskap for samtlige folkevalgte tidlig i perioden

3.3 Kompetanse

I forbindelse med konstitueringen av nytt kommunestyre, gjennomføres det opplæring av folkevalgte i regi av KS. En del av opplæringen omhandler eierskap, selskapsledelse og kontroll. Utover dette er det ikke gjennomført noen spesiell opplæring knyttet til kommunalt eierskap.

Kommunens eierskapsmelding inneholder en redegjørelse for hva en eierskapsmelding er, om eierstyring og om viktige eierskapsprinsipper. For en nærmere redegjørelse om kommunens eierskapsmelding vises til punkt 2.3 ovenfor.

Ordfører fremhever at det i forbindelse med konstituering av nytt kommunestyre skal det utnevnes representanter til alle selskaper hvor kommunen har eierandeler og at nyvalgte representanter dermed vil få en oversikt over kommunens selskaper.

Det er kommunens formannskap som fungerer som generalforsamling i de aksjeselskaper hvor kommunen eier 100 prosent av aksjene. I de øvrige selskapene er det som regel ordfører og varaordfører som fungerer som kommunens eierrepresentanter.

I forbindelse med gjennomføringen av generalforsamlingen i selskapene hvor kommunen eier 100 prosent, bruker selskapene å holde en presentasjon av selskapet før generalforsamlingen offisielt åpnes.

3.4 Vurdering

Det er avsatt noe tid til kompetanseutvikling i forbindelse med folkevalgtopplæringen. I tillegg inneholder eierskapsmeldingen en del informasjon om eierstyring og viktige eierskapsprinsipper. Som det fremkommer i rapportens kapittel 3, så har nåværende

kommunestyre ikke fått presentert noen eierskapsmelding. Revisor er heller ikke kjent med at kommunestyret har gjennomført årlige eierskapsseminarer eller annen opplæring. Revisor vurderer at opplæringen av kommunestyret har mangler.

4 OPPFØLGING OG KONTROLL

4.1 Problemstilling

Det er utledet følgende problemstilling for kommunens oppfølging og kontroll av sine eierinteresser:

- Har Melhus kommune tilfredsstillende oppfølging og kontroll med de selskaper hvor kommunen har eierinteresser?

4.2 Revisjonskriterier

Følgende revisjonskriterier er utledet for denne problemstillingen:

- KS anbefaler at kommunestyret bør få en årlig rapport om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapene, i tillegg til den pålagte eierskapsmelding i henhold til kommuneloven § 26-1. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 4).
- KS anbefaler at kommunestyret skal utarbeide og bør jevnlig revidere styringsdokumentene og avtalene som regulerer styringen av selskapet (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 5).
- KS anbefaler at det holdes jevnlig eiermøter mellom kommunen som eier, styret og daglig leder for selskapet. Et eiermøte er et uformelt og uforpliktende møte der det ikke skal treffes vedtak, men hvor både eieren og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. Eierstyring skal formelt skje i representantskapet eller generalforsamlingen. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 6)
- KS anbefaler at det i vedtektene eller selskapsavtalen bør fastsettes at valg av styrer i kommunalt eide selskaper bør skje ved bruk av valgkomite. Det bør lages retningslinjer som regulerer komiteens arbeid. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 10).

4.3 Rutiner for oppfølging og kontroll

Eierskapsmeldingen inneholder en oversikt over de selskaper hvor kommunen har eierinteresser, jf. rapportens kapittel 2. Den siste eierskapsmeldingen er behandlet i slutten av forrige valgperiode (2015-2019).

Kommunens årsmeldinger for årene 2018, 2019 og 2020 har egne kapittel knyttet til virksomheter utenfor kommunen. Det som rapporteres er virkningen av disse eksterne

virksomhetene på kommunens utgifter, for eksempel ved overføring av midler til det enkelte selskapet. Det er ingen rapportering i årsmeldingen knyttet til selskapenes drift eller måloppnåelse. Kommunestyret mottar heller ingen annen rapportering knyttet til de selskaper som kommunestyret eier. I noen tilfeller har selskaper holdt presentasjoner for kommunestyret.

I de siste årene er det etablert en praksis med at formannskapet fungerer som generalforsamling for de selskaper hvor kommunen eier 100 prosent. Dette gjelder for selskapene Melhus Utviklingsarena AS, Aksjeselskapet Lundemo Bruk og Vekst Melhus AS. I forbindelse med gjennomføringen av generalforsamlingen har selskapene en presentasjon av sin aktivitet.

Vekst Melhus AS har i et eiermøte med ordfører, opposisjonsleder og kommunaldirektør uttrykt ønske at det utvikles en tydeligere eierstrategi for selskapet. Bakgrunnen for dette er et ønske om et bedre samarbeid med Melhus kommune og et behov for omlegging av selskapet til en konsernmodell.

Ifølge ordfører er det etablert en praksis hvor innkallinger og referat fra møter i de mest interessante selskapene hvor kommunen har eierinteresser blir oversendt til formannskapet. Formannskapet har dermed mulighet til å komme med innspill. Eventuelle utfordringer i selskapene drøftes med formannskapet før møter. Formannskapet fungerer dermed som et eierskapsutvalg, selv om det ikke kalles for dette.

Ordfører mener at de mest sentrale politikerne har en god oversikt over kommunens selskaper. Ikke alle politikerne har en slik oversikt, men de har mulighet til å finne den informasjonen de trenger.

Ifølge ordfører er fokuset ved utnevning av styrene i kommunens selskaper hva styret trenger av kompetanse i forhold til driften av selskapet. Tidligere var det et større fokus på politisk tilhørighet ved valg til styrer.

Styreleder i Aksjeselskapet Lundemo Bruk mener at det er viktig at man velger et styre som er optimalt i forhold til det aktuelle selskapet, slik at eier oppnår hva man ønsker av selskapet. Tidligere har styret vært valgt basert på politisk tilhørighet. Nå er det mer fokus på at det velges styremedlemmer som har interesse i å forvalte eiendommen.

Det er ingen formelt valgt valgkomite for kommunens heleide selskaper og det er dermed heller ikke noen skriftlig instruks for dette. Ordfører tar kontakt med varaordfører og opposisjonsleder for å diskutere mulige kandidater. I en del selskaper er det en valgkomite, for eksempel ReMidt IKS og Trønderenergi AS.

4.4 Vurdering

Det er ikke etablert noen faste rutiner for rapportering til kommunestyret om tilstanden til kommunens selskaper. Tilbakemeldingen som gis i kommunens årsmeldinger er mer rettet mot selskapenes innvirkning på kommunens økonomi, enn mot selskapene selv. Det mangler en årlig rapportering når det gjelder selskapenes oppfylling av samfunnsansvar og økonomi, noe som er blant de sentrale anbefalingene fra KS.

Utover kommunens eierskapsmeldinger, er det ikke etablert noen faste rutiner knyttet til styringsdokumentene og avtalene som regulerer styringen av selskapene.

Det er ikke etablert rutiner for jevnlige eiermøter mellom kommunens selskaper og eier. Det er gjennomført et eiermøte med Vekst Melhus AS, som viser at selskapene har mulighet til å be om et eiermøte ved behov. Det er heller ikke etablert formaliserte rutiner eller vedtekter knyttet til bruk av valgkomite, noe som også er sentrale anbefalinger fra KS.

5 HØRING

En foreløpig rapport ble sendt på høring til ordfører i Melhus kommune. Revisjon Midt-Norge SA mottok svar fra ordfører 24.11.21. Høringssvaret er vedlagt rapporten (vedlegg 2). Høringssvaret har ikke medført endringer i rapporten.

6 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

6.1 Konklusjon

Hovedproblemstillingen for rapporten er om Melhus kommune har lagt til rette for en god eierstyring. Det er Melhus kommune sitt kommunestyre som er øverste organ i kommunen og som dermed formelt er kommunens eierorgan.

Revisor vil påpeke at det så langt ikke er behandlet noen eierskapsmelding, men at kommunen fortsatt har tid innenfor gjeldende valgperiode. Kommunen har valgt å la formannskapet få en stor del myndighet knyttet til eierstyringen, blant annet ved å fungere som generalforsamling for de selskaper hvor kommunen eier 100 prosent av aksjene. Ordfører bruker også formannskapet som eierskapsutvalg. Revisor vurderer det slik at politikerne i formannskapet har god oversikt over kommunens selskaper. Imidlertid vil revisor bemerke at det er stor forskjell på informasjonsflyten til formannskapet og til kommunestyret.

Konklusjonen er at Melhus kommune har lagt til rette for god eierstyring, men at det er forbedringspunkter.

6.2 Anbefalinger

Revisor vil anbefale at kommunen behandler og vedtar en eierskapsmelding i starten av en valgperiode. Dette vil bidra til opplæringen av det nye kommunestyret og sikre at dette får et eierskapsforhold til kommunens selskaper.

Videre vil revisor anbefale at det legges opp til en form for årlig rapportering til kommunestyret med informasjon om selskapenes måloppnåelse og økonomi, slik at kommunestyret kan ta en mer aktiv del i eierstyringen. Dette vil bidra til å oppfylle KS sine anbefalinger om eierstyring.

KILDER

Følgende kilder er benyttet i forbindelse med denne eierskapskontroll:

- Verifiserte intervju fra eierrepresentant Melhus kommune og styreleder for Aksjeselskapet Lundemo Bruk
- Saksdokumenter knyttet til politiske saker, tilgjengelige på Melhus kommune sin hjemmeside
- Protokoller fra representantskapsmøter og generalforsamlinger for et utvalg av kommunens selskaper

VEDLEGG 1 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Kommunelovens krav til eierskapsmelding

Ifølge kommuneloven § 26-1 skal kommunen minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Eierskapsmeldingen skal inneholde:

- a) Kommunens prinsipper for eierstyring
- b) Oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter hvor kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser
- c) Kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b

KS anbefalinger om eierstyring

KS anbefaler at kommunestyret får en årlig rapport om tilstanden for selskapene, med informasjon om økonomi, spesielle saker osv. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 4)

KS anbefaler kommunen i forbindelse med utarbeidelse av eierskapsmelding har en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv. Denne bør danne grunnlag for eierorganets fastsetting av styrehonorar. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 16).

Opplæring av kommunestyret og eierrepresentanter

KS anbefaler at kommunestyret får tid til kompetanseutvikling knyttet til eierskap for samtlige folkevalgte tidlig i perioden (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 3)

KS anbefaler at eier gjennom selskapets eierorgan sørge for at styrets kompetanse samlet sett er tilpasset det enkelte selskapets formål og virksomhet. Det anbefales at selskapet sikrer opplæring av styremedlemmene. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 9)

Valg av representanter

KS anbefaler at det i vedtektene eller selskapsavtalen bør fastsettes at valg av styrer i kommunalt eide selskaper bør skje ved bruk av valgkomite. Det bør lages retningslinjer som regulerer komiteens arbeid. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 10).

Rutiner for oppfølging og rapportering

KS anbefaler at kommunestyret bør få en årlig rapport om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapene, i tillegg til den pålagte eierskapsmelding i henhold til kommuneloven § 26-1. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 4).

KS anbefaler at det holdes jevnlige Eiermøter mellom kommunen som eier, styret og daglig leder for selskapet. Et Eiermøte er et uformelt og uforpliktende møte der det ikke skal treffes vedtak, men hvor både eieren og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. Eierstyring skal formelt skje i representantskapet eller generalforsamlingen. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 6)

KS anbefaler at styrene etablerer faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter. Ordfører og kommunedirektør bør ikke sitte i styret i selskaper. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 15).

VEDLEGG 2 – HØRINGSSVAR

Re: EK 1018 Melhus kommunes eierstyring - Høring av rapport



Jorid Oliv Jagtøyen <Jorid.Oliv.Jagtøyen@melhus.kommune.no>
Til Thomas Furunes

Du videresendte denne meldingen 24.11.2021 11:55.

Svar Svar til alle Videresend

ons. 24.11.2021 11:50

Høringssvar

Rapporten gir et nokså riktig bilde av Melhus Kommunes eierstyring. Det er god involvering av Formannskap av naturlige grunner, da de også er generalforsamling i endel selskap men også at de involveres i forkant og i etterkant etter behov i møter ordfører skal delta i eller når det fremmes spørsmål fra FSK medlemmene.

Kommunestyret får også informasjon av/om de største mest aktuelle selskapene vi har eierandel i.

Revisors anbefalinger om eierskapsmelding er ivarettatt.

Ordfører kan legge frem årlig rapport om tilstanden for selskapene, om kommunestyret ser behovet for dette. Dette har ikke vært praksis i Melhus, likeså i flere andre kommuner, men andre derimot gjør dette. Den årlige rapporten vil i såfall inneholde selskapets årsmelding, og ikke en egen tilstandsvurdering fra Ordfører.

Kommunestyret har opplæring gjennom folkevalgtopplæringen i regi av KS.

Jorid Oliv Jagtøyen
Ordfører



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Eierskapskontroll - Aksjeselskapet Lundemo Bruk

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

70/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 037, TI - &58

Arkivsaknr 21/106 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 4.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.

Vedlegg

Rapport fra eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for eierskapskontroll 2021-2024, lagt premissene for eierskapskontrollarbeidet ut 2024.

På kontrollutvalgets møte 22. april 2021 bestilte utvalget en eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Eierskapskontrollen er gjennomført i perioden august til november 2021.

Revisjon Midt-Norge SA har på bakgrunn av bestillingen fra kontrollutvalget formulert følgende problemstillinger for prosjektet:

Utøver Melhus kommune sin eierstyring av Lundemo Bruk AS i samsvar med gitte føringer og anbefalinger ?

Undersøkelsen avgrenses til å belyse følgende delproblemstillinger:

- Inneholder eierskapsstrategien anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Lundemo Bruk AS?
- Er eierstyringen i Lundemo Bruk AS i tråd med gitte føringer inkl. kommunikasjon mellom eier og selskap?
- Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger i samsvar med gitte føringer?

Revisors konklusjon

Revisor mener at i hovedsak er Melhus kommune sin eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk godt ivaretatt. Konklusjonen har bakgrunn i at formannskapet fungerer som generalforsamling og sentrale politikere har dermed en god oversikt over selskapet.

Imidlertid vil revisor påpeke at det er kommunestyret som er øverste eier i kommunen og kommunestyret bør derfor også få en årlig rapportering på selskapets status.

Det er ikke vedtatt noen eierskapsmelding så langt i inneværende valgperiode.

Revisors anbefaling

Revisor vil anbefale at kommunen behandler den pålagte eierskapsmelding så tidlig som mulig i en valgperiode. Dette vil bidra til at det nye kommunestyret får en god oversikt over kommunens selskaper og til at man får gitt de ønskede styringssignaler. Videre vil revisor anbefale at det etableres en årlig rutine for rapportering om selskapenes måloppnåelse og utfordringer til kommunestyret. En årlig rapportering om måloppnåelse og utfordringer vil

også kunne gi kommunestyret større muligheter for aktivt eierskap i sine selskaper.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat mener at revisor har svart ut problemstillingene som var satt for eierskapskontrollen, og at rapporten gir nyttig informasjon om eierskapet i Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten til orientering og legge den frem for kommunestyret med forslag om at revisors anbefalinger følges opp av rådmannen.



Melhus kommune

NOVEMBER 2021

EK 1019

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne eierskapskontrollen på oppdrag fra Melhus kommunes kontrollutvalg. Arbeidet er utført i perioden august 2021 til november 2021.

Kontrollutvalget skal påse at eierskapskontroll gjennomføres, jf. lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-4 punkt c). Eierskapskontrollen innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Revisjonsteamet har bestått av prosjektleder Thomas Furunes, oppdragsansvarlig/prosjektmedarbeider Tor Arne Stubbe, Arve Gausen og Sunniva Tusvik Sæter. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Melhus kommune, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3.

Eierskapskontrollen er gjennomført i henhold til NKRFs¹ standard for eierskapskontroll, RSK 002.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i kontrollen. En oversikt over tidligere gjennomførte prosjekter finnes på vår hjemmeside www.revisjonmidt norge.no.

Trondheim 24. november 2021

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig revisor

¹ Norges Kommunerevisorforbund, www.nkrf.no

HOVEDFUNN

Revisor mener at i hovedsak er Melhus kommune sin eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk godt ivaretatt. Konklusjonen har bakgrunn i at formannskapet fungerer som generalforsamling og sentrale politikere har dermed en god oversikt over selskapet. Imidlertid vil revisor påpeke at det er kommunestyret som er øverste myndighet i kommunen og kommunestyret bør derfor også få en årlig rapportering på selskapets status.

Det er ikke vedtatt noen eierskapsmelding så langt i inneværende valgperiode.

Revisor vil anbefale at kommunen behandler den pålagte eierskapsmelding så tidlig som mulig i en valgperiode. Dette vil bidra til at det nye kommunestyret får en god oversikt over kommunens selskaper og til at man får gitt de ønskede styringssignaler. Videre vil revisor anbefale at det etableres en årlig rutine for rapportering om selskapenes måloppnåelse og utfordringer til kommunestyret. En årlig rapportering om måloppnåelse og utfordringer vil også kunne gi kommunestyret større muligheter for aktivt eierskap i sine selskaper.

INNHOLDSFORTEGNELSE

Forord	3
Hovedfunn.....	4
Innholdsfortegnelse	5
1 Innledning.....	6
1.1 Bestilling	6
1.2 Problemstillinger	6
1.3 Metode	6
1.4 Om Aksjeselskapet Lundemo Bruk.....	7
2 Utøvelse av eierstyring	8
2.1 Revisjonskriterier.....	8
2.2 Utøvelse av eierstyring for Aksjeselskapet Lundemo Bruk.....	8
2.2.1 Eierstrategien for Aksjeselskapet Lundemo Bruk	8
2.2.2 Eierstyringen for Aksjeselskapet Lundemo Bruk	9
2.2.3 Utvelgelse av styremedlemmer	9
2.3 Vurdering.....	10
3 Høring	11
4 Konklusjoner og anbefalinger	12
4.1 Konklusjon.....	12
4.2 Anbefalinger	12
Kilder	13
Vedlegg 1 – Utledning av revisjonskriterier.....	14
Vedlegg 2 – Høringssvar	16

1 INNLEDNING

I dette kapittelet gjennomgår vi bestilling, problemstillinger og bakgrunn for prosjektet.

1.1 Bestilling

Melhus kommunes kontrollutvalg bestilte 22. april 2021 en eierskapskontroll av AS Lundemo Bruk. Revisor utarbeidet en prosjektplan for prosjektet som ble presentert for kontrollutvalget 10. juni 2021. Kontrollutvalget sluttet seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen for revisjonen.

I en eierskapskontroll som denne ser revisor på om eierskapet utøves i tråd med føringer fra lov, forskrift, politiske vedtak og anbefalinger for god eierstyring. Kontrollen vil ikke rette seg mot selskapet, men mot kommunens eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk, og hvordan denne utføres av eierrepresentant og formidles til kommunestyret (eier). Dette vil i praksis si at vi kontrollerer om kommunens eierutøvelse i selskapet skjer i tråd med gitte føringer.

1.2 Problemstillinger

Følgende problemstilling vil bli besvart i rapporten:

Utøver Melhus kommune sin eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk i samsvar med gitte føringer og anbefalinger?

Undersøkelsen avgrenses til å belyse følgende delproblemstillinger:

- Inneholder eierskapsstrategien anbefalt informasjon om eierskapsutøvelsen i Aksjeselskapet Lundemo Bruk?
- Er eierstyringen i Aksjeselskapet Lundemo Bruk i tråd med gitte føringer inkl. kommunikasjon mellom eier og selskap?
- Er eiers utvelgelse av styremedlemmer, herunder prosess for valg og habilitetsvurderinger, i samsvar med gitte føringer?

1.3 Metode

Eierskapskontrollen er primært gjennomført ved gjennomgang av dokumenter, supplert med intervju gjennomført muntlig og skriftlig. Det er gjennomført intervjuer med ordfører i Melhus kommune og styreleder for Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Revisjonen mener at den valgte metoden er tilstrekkelig for å kunne gjøre en vurdering av eierstyringen til Melhus kommune i Aksjeselskapet Lundemo Bruk. En mulig alternativ metode for innsamling av dokumentasjon kunne vært å gjennomføre en spørreundersøkelse rettet mot kommunestyrets medlemmer, selskapets styremedlemmer og andre interessenter til området

som selskapet forvalter. Revisjonen vurderer imidlertid at dette ikke ville vært mulig innenfor prosjektets angitte tidsramme.

1.4 Om Aksjeselskapet Lundemo Bruk

Aksjeselskapet Lundemo Bruk (org. nr. 946 962 805) ble stiftet i 1911 og registret som AS i 1995. Selskapet ble etablert for å forvalte eiendommen gbnr. 265/1 i Melhus kommune. Lundemo Bruk er Melhus kommune sin største utmarkseiendom på om lag 50 000 mål. Kommunen ervervet selskapet fra Sør-Trøndelag fylkeskommune på bakgrunn av et politisk ønske om å sikre at denne eiendommen er i offentlig eie.

Selskapet har en aksjekapital på 250 000 kroner og Melhus kommune eier alle aksjer. Tabellen under viser en oversikt over selskapets nøkkeltall:

Tabell 1. Selskapets nøkkeltall

	2020	2019	2018
Sum driftsinntekter	434	364	389
Driftsresultat	325	169	-168
Resultat før skatt	295	131	-207
Årsresultat	292	131	-207
Sum eiendeler	5 868	5 737	5 755

Tall i 1000 kroner. Kilde: Proff.no

Styret i selskapet består av fem personer og tre varamedlemmer. Styrets leder fungerer for tiden også som selskapets daglige leder.

Følgende personer sitter i dagens styre:

- Ove Eggen (styreleder og daglig leder)
- Mikal Kvaal
- Tove Schult
- Odd Mikael Skavern
- Anja Sterten
- Anne Sørtømme (varamedlem)
- Lars Høiseth (varamedlem)
- Sandra Persdatter Dullum (varamedlem)

2 UTØVELSE AV EIERSTYRING

I dette kapittelet beskriver vi utøvelsen av kommunens eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

2.1 Revisjonskriterier

Følgende revisjonskriterier er utledet for denne problemstillingen:

- Ifølge kommuneloven skal det minst en gang i valgperioden utarbeides en eierskapsmelding med nærmere krav til innhold
- Kommunestyret bør få en årlig rapport om tilstanden til selskapet
- Styrets kompetanse bør være tilpasset det enkelte selskapets formål og virksomhet
- Styret bør etablere faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter
- Har styret utarbeidet en skriftlig formulering av selskapets mål

2.2 Utøvelse av eierstyring for Aksjeselskapet Lundemo Bruk

2.2.1 Eierstrategien for Aksjeselskapet Lundemo Bruk

Det er ikke vedtatt noen eiermelding for inneværende valgperiode. Sist eierskapsmelding er vedtatt i forrige valgperiode i kommunestyrets møte 18. juni 2019. Denne eierskapsmeldingen gjelder inntil ny eierskapsmelding er vedtatt. Eierskapsmeldingen inneholder, i tillegg til informasjon knyttet til Aksjeselskapet Lundemo Bruk, en redegjørelse for prinsipper for eierstyring og en oversikt over andre selskaper hvor kommunen har eierinteresser.

Ifølge eierskapsmeldingen fra 2019 skal en skriftlig formulering av bedriftens mål utarbeides av styret.

Melhus kommunes strategi for selskapet er i eierskapsmeldingen angitt som følger:

- Gjennom eierskap tar Melhus kommune et direkte ansvar for å ta vare på kultur- og naturlandskap innenfor eiendommen.
- Melhus kommune skal gjennom Lundemo Bruk AS sikre allmennheten adgang til områder egnet for friluftaktiviteter.
- Selskapet skal arbeide for utnyttelse av beiteressurser, naturbasert næringsutvikling, tilrettelegge for hytteområder, jakt, fiske og friluftsliv, gjerne i samarbeid med andre aktører.

I eierskapsmeldingen er behovet for regelmessig oppfølging vurdert til årlig orientering til formannskapet/kommunestyret gjennom årsmelding og om andre forhold som berører eierne.

2.2.2 Eierstyringen for Aksjeselskapet Lundemo Bruk

Kommunens årsmeldinger for årene 2018, 2019 og 2020 har egne kapitler knyttet til virksomheter utenfor kommunen. Det som rapporteres er virkningen av disse eksterne virksomhetene på kommunens utgifter, for eksempel ved overføring av midler til det enkelte selskapet. Det er ingen rapportering i årsmeldingen knyttet til selskapenes drift eller måloppnåelse. Kommunestyret mottar heller ingen annen rapportering knyttet til de selskapene som kommunen eier. I noen tilfeller har selskaper holdt presentasjoner for kommunestyret.

For et aksjeselskap er generalforsamlingen øverste myndighet, hvor alle aksjeeiere har møterett. Hos Aksjeselskapet Lundemo Bruk er det formannskapet i Melhus kommune som er generalforsamling.

Generalforsamlingen for selskapet er gjennomført 4. juni 2019, 9. juni 2020 og 11. mai 2021. Før generalforsamlingen blir offisielt satt, bruker daglig leder å ha en presentasjon av selskapet for generalforsamlingen.

Reguleringsplaner fremmet av selskapet blir behandlet i kommunestyret i tråd med plan- og bygningslovens bestemmelser. For eksempel gjelder dette reguleringsplanen for Odalen hyttefelt.

Styreleder for selskapet opplyser at strategien som står i eierskapsmeldingen for Melhus kommune, ikke er formelt formidlet til selskapet, men at han kjenner igjen formuleringen og at denne er styrende for selskapets virksomhet. Det er ikke utarbeidet noen skriftlig formulering av bedriftens mål.

Styreleder er også styreleder for selskapet Melhus Næringsareal AS, som er eid av Melhus kommune. Styreleder mener at kommunen kunne vært tydeligere ovenfor selskapene de eier. Dersom styret ikke får konkrete mål fra eier, vil styret styre selskapet etter beste evne. Eier står fritt til å bytte ut styret for selskapet dersom man ikke er fornøyd. Styreleder sitter i styret i en del private selskaper og her er eierne mer aktive.

2.2.3 Utvelgelse av styremedlemmer

Ifølge ordfører er fokuset ved utnevning av styrene i kommunens selskaper hva styret trenger av kompetanse i driften av selskapet. Tidligere var det et større fokus på politisk tilhørighet ved valg til styret.

Det er ingen formelt valgt valgkomite som er involvert i valg av styremedlemmer. Ordfører opplyser at hun fungerer som en valgkomite i samarbeid med opposisjonsleder og varaordfører.

Styreleder mener at det er viktig at man velger et styre som er optimalt sammensatt til det aktuelle selskapet, slik at eier oppnår hva man ønsker av selskapet. Tidligere har styret vært valgt basert på politisk tilhørighet. Nå er det mer fokus på at det velges styremedlemmer som har interesser i å forvalte eiendommen.

Ved behandlingen av saker som involverer et styremedlem, er det ifølge styreleder stort fokus på at dette medlemmet ikke skal delta i behandlingen av saken. Denne praksis fremkommer også av referatene fra styremøtene.

2.3 Vurdering

Det er så langt ikke behandlet noen eierskapsmelding i inneværende valgperiode. Eierskapsmeldingen fra forrige valgperiode oppfyller de krav som kommuneloven stiller. Manglende eierskapsmelding medfører at nåværende kommunestyre så langt ikke har fått muligheter til å formalisere styringssignalene til selskapet.

Det er ingen praksis for at det skjer noen årlig rapportering til kommunestyret vedrørende Aksjeselskapet Lundemo Bruk. Det er kommunestyret som er øverste eiermyndighet i kommunen og bør derfor få en årlig rapportering angående selskapet. Formannskapet fungerer som generalforsamling for selskapet og får dermed en årlig rapportering fra selskapet.

Ved utvelgelsen av styrene er intervjuobjektene enige om at man nå har et større fokus på å velge medlemmer som har en kompetanse som passer til selskapet. Revisor mener at selskapets behov bør være styrende for den kompetanse som velges inn i selskapet. Retningslinjer for kompetanse for det enkelte styret bør vedtas av kommunestyret. Imidlertid vil revisor påpeke at også politisk erfaring vil kunne være en viktig del av kompetanse for styret i et selskap. Dersom det er aktive politikere som sitter i styret, vil dette kunne medføre utfordringer knyttet til habilitet hvis saker fra selskapet skal behandles i kommunestyret. Revisor er positiv til at styret har etablert rutiner for å håndtere eventuelle utfordringer knyttet til habilitet.

3 HØRING

En foreløpig rapport ble sendt på høring til ordfører i Melhus kommune og styreleder i Aksjeselskapet Lundemo Bruk. Revisjon Midt-Norge SA mottok svar fra styreleder den 23.11.21 og fra ordfører 24.11.21. Høringssvarene er vedlagt rapporten (vedlegg 2). Høringssvarene har ikke medført endringer i rapporten.

4 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

4.1 Konklusjon

Revisor mener at i hovedsak er Melhus kommune sin eierstyring av Aksjeselskapet Lundemo Bruk godt ivaretatt. Konklusjonen har bakgrunn i at formannskapet fungerer som generalforsamling og sentrale politikere har dermed en god oversikt over selskapet. Imidlertid vil revisor påpeke at det er kommunestyret som er øverste eier i kommunen og kommunestyret bør derfor også få en årlig rapportering på selskapets status.

Det er ikke vedtatt noen eierskapsmelding så langt i inneværende valgperiode.

4.2 Anbefalinger

Revisor vil anbefale at kommunen behandler den pålagte eierskapsmelding så tidlig som mulig i en valgperiode. Dette vil bidra til at det nye kommunestyret får en god oversikt over kommunens selskaper og til at man får gitt de ønskede styringssignaler. Videre vil revisor anbefale at det etableres en årlig rutine for rapportering om selskapenes måloppnåelse og utfordringer til kommunestyret. En årlig rapportering om måloppnåelse og utfordringer vil også kunne gi kommunestyret større muligheter for aktivt eierskap i sine selskaper.

KILDER

Følgende kilder er benyttet i forbindelse med denne eierskapskontroll:

- Verifiserte intervju fra eierrepresentant Melhus kommune og styreleder for Aksjeselskapet Lundemo Bruk
- Saksdokumenter knyttet til politiske saker, tilgjengelige på Melhus kommune sin hjemmeside

VEDLEGG 1 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§15) skal det etableres revisjonskriterier for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Revisjonskriterier er de krav og forventninger som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/vurderes i forhold til. Disse kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Slike autoritative kilder kan være lov, forskrift, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak (mål og føringer), administrative retningslinjer, samt statlige føringer og praksis. I denne forvaltningsrevisjonen har vi benyttet oss av følgende kilder til revisjonskriterier:

Melhus kommunes strategi for selskapet

Av kommunens eierskapsmelding fremgår at styret skal utarbeide en skriftlig formulering for av selskapets mål. Behovet for regelmessig oppfølging skal skje gjennom årlig orientering til formannskapet/kommunestyret gjennom årsmelding og om andre forhold som berører eierne.

- Gjennom eierskap tar Melhus kommune et direkte ansvar for å ta vare på kultur- og naturlandskap innenfor eiendommen
- Melhus kommune skal gjennom Lundemo Bruk AS sikre allmennheten adgang til områder egnet for friluftaktiviteter
- Selskapet skal arbeide for utnyttelse av beiteressurser, naturbasert næringsutvikling, tilrettelegge for hytteområder, jakt, fiske og friluftsliv, gjerne i samarbeid med andre aktører

Kommunelovens krav til eierskapsmelding

Ifølge kommuneloven § 26-1 skal kommunen minst en gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret. Eierskapsmeldingen skal inneholde:

- a) Kommunens prinsipper for eierstyring
- b) Oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter hvor kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser
- c) Kommunens formål med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomhetene nevnt i bokstav b

KS anbefalinger om eierstyring

KS anbefaler at kommunestyret får en årlig rapport om tilstanden for selskapene, med informasjon om økonomi, spesielle saker osv. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 4)

Opplæring av kommunestyret og eierrepresentanter

KS anbefaler at eier gjennom selskapets eierorgan sørge for at styrets kompetanse samlet sett er tilpasset det enkelte selskapets formål og virksomhet. Det anbefales at selskapet sikrer opplæring av styremedlemmene. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 9)

KS anbefaler at eier bør anbefale styret jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiernes formål med selskapet. Styret bør derfor etablere rutiner for å sikre nødvendig kompetanse. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 12)

KS anbefaler at eier bør anbefale styret jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiernes formål med selskapet. Styret i selskapet bør derfor etablere rutiner for å sikre nødvendig kompetanse. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 12).

Rutiner for oppfølging og rapportering

KS anbefaler at kommunestyret bør få en årlig rapport om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapene, i tillegg til den pålagte eierskapsmelding i henhold til kommuneloven § 26-1. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 4).

KS anbefaler at det holdes jevnlige Eiermøter mellom kommunen som eier, styret og daglig leder for selskapet. Et Eiermøte er et uformelt og uforpliktende møte der det ikke skal treffes vedtak, men hvor både eieren og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. Eierstyring skal formelt skje i representantskapet eller generalforsamlingen. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 6)

KS anbefaler at styrene etablerer faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter. Ordfører og kommunedirektør bør ikke sitte i styret i selskaper. (KS anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, anbefaling nr. 15).

VEDLEGG 2 – HØRINGSSVAR

Høringssvar fra Aksjeselskapet Lundemo Bruk



Revisjon Midt Norge SA
v/ Thomas Furunes

Dato 23.11.2021

Ad Eierskapskontroll Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Jeg viser til deres utkast til rapport for eierskapskontroll for Aksjeselskapet Lundemo Bruk.

Utkast til rapport gir etter min oppfattelse et rettmessig bilde, og innhold, av eierstyringen utført av Melhus Kommune, som eier av selskapet AS Lundemo Bruk.

For øvrig vil jeg bekrefte noe uformell kontakt gjennom året mellom selskapet og politisk ledelse. Dette er ikke dokumentert i form av referater eller notater.

AS Lundemo Bruk

Ove Eggen
Daglig leder / styrets leder

AS Lundemo Bruk, adr.: Postboks 19, 7221 Melhus
Telefon: +47 918 19 500
E.post: lundemobruk1911@gmail.com

Organisasjonsnummer: 946 962 805
Bankktonr.: 4230 56 47157
Hjemmeside: www.lundemobruk.com

Re: EK 1019 Aksjeselskapet Lundemo Bruk - Høring av rapport



Jorid Oliv Jagtøyen <Jorid.Oliv.Jagtøyen@melhus.kommune.no>

Til Thomas Furunes

Kopi Ove Eggen

Svar Svar til alle Videre send

ons. 24.11.2021 11:32

Du videresendte denne meldingen 24.11.2021 11:55.



Jeg mener rapporten gir et rettmessig bilde.

Har ingen spesielle kommentarer.

Lundemo Bruk er et lite selskap, jeg mener vi har den kontakt vi har behov for, det er kort veg mellom styleder/daglig leder og ordfører.

Og det jobbes etter intensjonen i selskapet.

Jorid Jagtøyen

Ordfører



Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Revisjonsstrategi - orientering fra revisor

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

71/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/198 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. (Kommuneloven § 23-2), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Kontrollutvalgets sekretariat har i den anledning bedt oppdragsansvarlig revisor for Melhus kommune om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2021 og den løpende revisjonen så langt i året.

Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Revisors etterlevelseskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor vil presentere sine risiko- og vesentlighetsvurderinger direkte i møtet.

Revisorsandel

Det er satt krav om vandelsattest for den som er ansvarlig for revisjonsoppdraget i en kommune (Kommuneloven § 24-4). For registrerte og statsautoriserte revisorer vilandel normalt være kontrollert av finanstilsynet ifm. innvilget autorisasjon.

Bekreftelse på revisorsandel er gitt av Revisjon Midt-Norge SA.

Revisors uavhengighet

Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19). Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Det er gitt begrensninger for alle som deltar i revisjonen av en kommune når det gjelder andre ansettelsesforhold, styreverv, interessekonflikter og rådgivningstjenester (forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16 - 18).

Oppdragsansvarlig revisor for Melhus kommune har vurdert sin uavhengighet (vedlegg).

Kontrollutvalgets sekretariat viser for øvrig til revisors orientering i møtet.

Konklusjon

Bekreftelse påandel (politiattest) er mottatt av sekretariatet.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til revisors orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen, samt revisors vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Melhus kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet ogandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Revisjon Midt-Norge SA har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

<i>Forskriftskrav:</i>	<i>Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering:</i>
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at Revisjon Midt-Norge SA utfører revisjon og er organisert som et samvirkeforetak.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.

<i>Forskriftskrav:</i>	<i>Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering:</i>
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Melhus kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Melhus kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Melhus kommune.

Brekstad, 03.06.2021

Monica Nordvik Larsen
Oppdragsansvarlig revisor

Revisjon Midt-Norge SA

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Bestilling av forvaltningsrevisjon - planprosesser og prosjektstyring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

72/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 21/225 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon på planprosesser og prosjektstyring.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.01.2022 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets første møte i 2022.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024.

Tverrfaglig samarbeid barn og unge ble prioritert som nummer en i planen av kommunestyret. Kommunestyret behandlet rapporten fra denne forvaltningsrevisjonen på sitt møte 22. juni i år (sak 38/21)

Tilpasset opplæring og spesialundervisning ble prioritert som nummer to i planen.

Politisk ledelse i Melhus kommune har bestilt en ekstern gjennomgang av oppvekstsektoren, og spesialundervisning vil være en del av denne gjennomgangen. Agenda Kaupang er engasjert i arbeidet, og rapport vil foreligge i mars 2022.

Kontrollutvalgets leder har tatt kontakt med ordfører for å avklare om kontrollutvalget skal foreta en bestilling av tilpasset opplæring og spesialundervisning nå eller om utvalget skal gå videre til prosjektet som er prioritert som nummer tre i planen.

Ordfører har svart at det ikke er ønskelig at kontrollutvalget går til bestilling av en forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og spesialundervisning nå.

Vi gjengir omtalen av prosjektet planprosesser og prosjektstyring fra plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024:

Norske kommuner eier og forvalter store verdier i fast eiendom, og det bygges og renoveres mye. Det oppstår ofte feil og kostnadsoverskridelser i byggeprosjekter, og kostnaden blir kanskje ikke optimalt i forhold til nytte.

Aktuelle innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon kan være å se på om Melhus kommune har tilfredsstillende system og rutiner for styring av byggeinvesteringer, om anskaffelser gjennomføres etter lov og forskrift, om budsjetteringen er reell om vedtatt budsjett overholdes, og om Melhus kommune har retningslinjer og veileder for anbudsforespørsel for forprosjekt/mulighetsstudie, hovedprosjekt og funksjonsanalyser. Hvis kommunen har slike retningslinjer og veiledere, etterleves disse ?

Kontrollutvalgets medlem Arild Blekesaune har sagt seg villig til å formulere noen forslag til aktuelle problemstillinger for forvaltningsrevisjonen som vil bli lagt frem for kontrollutvalget på dagens møte. Kontrollutvalget må diskutere forslagene og gi innspill til andre aktuelle punkter de ønsker å få svar på i sin forvaltningsrevisjon av planprosesser og prosjektstyring i Melhus kommune.

Konklusjon

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.

Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.01.2022 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets første møte i 2022.

Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

73/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 037

Arkivsaknr 21/173 - 26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte 01.11.2021 - Revisjon Midt-Norge SA

Saksopplysninger

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra årsmøte i Revisjon Midt-Norge SA 01.11.2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommune har ingen vedtatt strategi for selskapet.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Mandag 01.11.2021, Teams kl 08:00-09:30

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Stian Brekkvassmo Namsskogan kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Medlem	Representant	Vararepresentant
Alvdal kommune		Leif Langodden
Bindal kommune	Britt Helstad	
Brønnøy kommune	Rune Moe	
Flatanger kommune	Olav Jørgen Bjørkås	
Folldal kommune	Kristin Langtjern	
Frosta kommune	Frode Revhaug	
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag	
Grane kommune		Tor Stabbforsmo
Grong kommune	Borgny Grande	
Hattfjelldal kommune	Harald Lie	
Heim kommune	Geir Rostad	
Herøy kommune		Einar Martin Nordnes
Holtålen kommune	Arve Hitterdal	
Høylandet kommune	Hege Nordheim-Viken	
Inderøy kommune		Jonny Melting
Indre Fosen kommune	Bjørnar Buhaug	
Leirfjord kommune	Ivan Haugland	
Leka kommune	Elisabeth Helmersen	
Levanger kommune	Anita Ravlo Sand	
Lierne kommune	Bente Estil	
Malvik kommune	Frank Hammer	
Meråker kommune		Anne-Karin Langsåvold
Midtre Gauldal kommune	Sivert Moen	
Namsos kommune	Arnhild Holstad	
Namsskogan kommune	Stian Brekkvassmo	
Nærøysund kommune	Amund Hellesø	
Orkland kommune	Knut Even Wormdal	
Os kommune		Per Ousten
Osen kommune	John Einar Høvik	
Overhalla kommune		Johan B.T. Sellæg
Rennebu kommune	Ola Øie	
Røros kommune		Christian Elgaaen
Røyrvik kommune	Hans Oskar Devik	

Selbu kommune	Tanja Fuglem	
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal	
Steinkjer kommune	Anne Berit Lein	
Sømna kommune	Hans Gunnar Holand	
Tolga kommune		Knut Sagbakken (fra kl 09:10)
Træna kommune	Jan Helge Andersen	
Trøndelag fylkeskommune	Steinar Aspli	
Tydal kommune		Ole Bjarne Østby
Vefsn kommune	Magnus Myrvoll	
Verdal kommune	Pål Sverre Fikse	
Ørland kommune	Finn Olav Odde	
Åfjord kommune	Vibeke Stjern	

Fullmakt:

Forfall:

Oppdal kommune	Geir Arild Espnes	Elisabeth Hals
----------------	-------------------	----------------

Møtte ikke:

Alstahaug kommune	Peter Talseth	Hanne Benedikte Wiig
Dønna kommune	Nils Olav Jenssen	Trine Hjortdal
Hitra kommune	Björg Reitan Bjørgvik	Terje Støland
Melhus kommune	Jorid Jagtøyen	Stine Estenstad
Skaun kommune (feil med link)	Gunn Iversen Stokke	Bjørn Hammer
Stjørdal kommune	Nelly Anita Lian	Idar Aspmodal
Vega kommune	Andre Møller	Hilde Sprækenhus
Vevelstad kommune	Lillian Solvang	Torhild Haugann

Årsmøtet hadde 45 medlemmer med 101 stemmer av 122.

For øvrig deltok i møtet;

Styret:	Hans S.U. Wendelbo Elin Agdestein Anne Birgitte Sklet Eva Lundemo Fosmo Oddvar Fossum Trude Holm Arve Gausen Merete Montero	styreleder nestleder styremedlem styremedlem styremedlem styremedlem (vara) styremedlem (ansattes representant) observatør
Administrasjon:	Unni Romstad	Ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Saksliste:

SAK 08/21 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøte ble sendt 07.09.2021, endring av tidspunkt ble sendt 14.09.2021, saksliste ble sendt kommunene den 04.10.2021 og møtebok den 19.10.2021.

Vedtak:

Innkallingen godkjennes

SAK 09/21 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad

Underskrift protokoll: Jan Helge Andersen, Træna kommune og Per Ousten, Os kommune

Vedtak:

Forslag fremmet i møtet vedtatt.

SAK 10/21 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak:

Sakslisten godkjennes

SAK 11/21 ORIENTERING FRA STYRELEDER OG DAGLIG LEDER

Vedtak:

Årsmøtet tar orienteringen til etterretning.

▼ Behandling i årsmøte 01.11.2021

Saker nevnt fra styreleder:

- Viktigheten av en åpen dialog
- Selskapets geografiske utstrekning og tilslutning fra kommunene
- Effektivisering av tjenesteproduksjon, kompetanseheving, strategi knyttet til økonomi og håndtering av gitte styringsrammer
- Arbeidsmiljøkartlegging i selskapet
- Overføringsverdi av forvaltningsrevisjonsrapporter og fagdager
- Selskapet ivaretar sin samfunnsoppgave på en god og trygg måte
- God og konstruktiv dialog mellom administrasjonen og styret
- Godt samarbeid i styret og mellom styret og administrasjonen

Assisterende daglig leder orienterte kort om:

- Selskapets oppfølging av funn i arbeidsmiljøkartleggingen (forbedringsområder og bevaringsområder)
- Benchmarking NKRF
- Samarbeid med utdanningsinstitusjoner
- Resultat av kvalitetskontroll

For å unngå misforståelser skal det i møtepapirene benyttes ens ordlyd ved presentasjon av innstilling: «styrets/ daglig leders innstilling til årsmøtet»

SAK 12/21 VALG TIL STYRET

Vedtak:

Som styremedlemmer velges:

Hans S.U. Wendelbo (Røros)
Torbjørn Måsøval (Frøya)
Eva Lundemo Fossmo (Malvik)

Som varamedlem nr 2 velges Trude Holm (Verdal)
Som varamedlem nr 4 velges Liv Darell (Indre Fosen)

Som leder velges: Hans S.U. Wendelbo (Røros)

Som nestleder velges: Elin Rodum Agdestein (Steinkjer)

▼ Behandling i årsmøte 01.11.2021

Valgkomiteens leder, Bente Estil, redegjorde for valgkomiteens arbeid og enstemmige innstilling til årsmøtet
Årsmøtet gjennomførte samlet votering

SAK 13/21 GODGJØRING TIL STYRET

Vedtak:

Årsmøtet vedtar godtgjøring til styret som fremlagt. Det bes om at godtgjørelse til observatør vurderes opp mot hva andre selskaper har, og at ny sak legges fram for årsmøtet våren 2022.

▼ Behandling i årsmøte 01.11.2021

Valgkomiteens leder, Bente Estil, redegjorde for valgkomiteens enstemmige innstilling til årsmøtet.

På bakgrunn av årsmøtets debatt fremmet Bente Estil forslag til nytt vedtak:

Årsmøtet vedtar godtgjøring til styret som fremlagt. Det bes om at godtgjørelse til observatør vurderes opp mot hva andre selskaper har, og at ny sak legges fram for årsmøtet våren 2022.
Årsmøtet voterte over forslag fra valgkomiteens leder

SAK 14/21 BUDSJETT 2022 OG ØKONOMIPLAN 2022-2025

Vedtak:

Årsmøtet vedtar økonomiplan 2022-2025 og budsjett 2022.

▼ Behandling i årsmøte 01.11.2021

Årsmøtet ber om at grunnlaget for betalingsmodellen synliggjøres i framtidige økonomisaker.
Årsmøtet ber også om at styret

- har fokus på nedbyggingstakten av selskapets egenkapital (fond)
- jobber videre med strategier for å øke inntekter på andre oppdrag

Jan H Andersen

Per Ousten

Rett avskrift

Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

74/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/135 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å oppdatere oversikten "Saker for videre oppfølging" etter eventuelle innspill fremkommet i møtet.

Vedlegg

Saker for videre oppfølging

Formannskapet 23.11.2021 Tilleggssak

Formannskapet 23.11.2021

Administrasjonsutvalget 16.11.2021

Melhus eldreråd 15.11.2021

Råd for personer med nedsatt funksjonsevne 15.11.2021

Utvalg for helse, oppvekst og kultur 10.11.2021 - Tilleggssak

Utvalg for helse, oppvekst og kultur 10.11.2021

Utvalg for teknikk og miljø 11.11.2021

Saksopplysninger

I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 41/2017 Kontrollutvalgets arbeidsform, legger kontrollutvalgets sekretariat frem kopi av sakslistene fra møtene i utvalgene som er avholdt etter utsending av sakspapirer til kontrollutvalget møte 04.11.2021. Kontrollutvalgets sekretariat tar høyde for gjennomgang av disse sakene i møtet.

Kommunestyrets sak 88/20 Forvaltningsrevisjon av Samhandlingsreformen, og kommunestyrets sak 38/21 Forvaltningsrevisjonsrapport - tverrfaglig samarbeid barn og unge er satt opp som egne saker i dagens møte.

Kommunestyret sak 64/17 - Friplass Kulturskolen, er lagt inn i kontrollutvalgets oppfølgingsliste (jf. kontrollutvalgets møte 4. november, sak 57/21).

Kontrollutvalget har fordelt oppfølging av utvalgene på følgende måte:

Kommunestyret: Rune og Eirik

Formannskapet: Gunn Inger og Svein

Administrasjonsutvalget: Heidi

Utvalg for helse, oppvekst og kultur: Arild

Utvalg for teknikk og miljø: Kirsti

Melhus Eldreråd: Gunn Inger

Råd for personer med nedsatt funksjonsevne: Gunn Inger

Tidligere saker til oppfølging

I den grad det er skjedd utvikling i sakene som står oppført på oppfølgingslisten, som kontrollutvalgets sekretariat er kjent med, er dette kommentert i tilknytning til saken.

Saker til oppfølging i perioden

Saker som krever særskilt oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der rådmannen gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat viser til gjennomgangen av utvalgenes vedtak. Saker som er satt til særskilt oppfølging fremgår av vedlegget "Saker for videre oppfølging".

Saker for videre oppfølging:

På bakgrunn av gjennomgang av aktuelle saker i perioden 29.10.2021 – 24.11.2021, foreslår kontrollutvalgets sekretariat at følgende saker videreføres til oppfølging:

Kontrollutvalget i Melhus kommune – saker til oppfølging pr. 24.11.2021:			
Sak	Tittel	Kommentar	Til oppfølging
KS 88/20	Forvaltningsrevisjon av Samhandlingsreformen Kontrollutvalget	1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om samhandlingsreformen til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2. 3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 31.03.2021. 4. Kommunestyret ber rådmannen komme tilbake med egen sak til utvalg for helse, oppvekst og kultur om hvordan anbefalingene er fulgt opp. Utvalg for helse, oppvekst og kultur har fått en orientering fra rådmannen om oppfølging av anbefalingene i rapporten i sak 6/21 (møte 10.02.2021). <u>Kontrollutvalgets møte 22.04.2021</u> Trude Wikdahl, kommunalsjef helse og velferd, orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. For tiden har ikke Melhus kommune kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten. Melhus kommune har kompetanse til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter. Kommunen er i gang med å gjennomføre tiltak etter kompetanse- og rekrutteringsplan. Stort sett så er kommunikasjonen mellom primærhelsetjenesten og spesialisthelsetjenesten tilfredsstillende. <u>Kontrollutvalgets møte 02.12.2021</u> Rådmannen er bedt om å gi kontrollutvalget en ny orientering på dagnes møte, orienteringen er satt opp som egen sak.	Ny orientering 02.12.2021
KS 6/21	Lokal heltidserklæring for helse- og omsorgssektoren i Melhus, Skaun og Midtre Gauldal kommune	1. Melhus kommune vedtar å slutte seg til lokal heltidserklæring for helse- og omsorgssektoren i Melhus, Skaun og Midtre Gauldal kommuner. 2. Vikarpool som tiltak knyttet til ufrivillig deltid vurderes på et senere tidspunkt i prosjektperioden <u>Kontrollutvalgets møte 04.11.2021</u> Svein Jarle Midtøy, prosjektleder Interkommunalt rekrutteringsprosjekt helse, og Grethe Skauge, avelingsleder korttidsavdelingen Buen, orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Kontrollutvalgets konklusjon: Utvalget ser at jobbes med å følge opp kommunestyrets vedtak i sak 6/21.	Tas ut av kontrollutvalgets oppfølgingsliste.
KS 38/21	Forvaltningsrevisjonsrapport - tverrfaglig samarbeid barn og unge	1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om tverrfaglig samarbeid barn og unge til orientering.	

Kontrollutvalget i Melhus kommune – saker til oppfølging pr. 24.11.2021:			
Sak	Tittel	Kommentar	Til oppfølging
		2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2. • Rådmannen bør prioritere arbeidet med å formalisere samarbeidsstrukturer for det tverrfaglige arbeidet. • Rådmannen bør prioritere arbeidet med å lage en strategisk plan for det tverrfaglige samarbeidet. • Rådmannen bør vurdere tiltak i det tverrfaglige samarbeidet på bakgrunn av erfaringer fra barnehage og skole. • Rådmann bør sørge for at de ansatte i tjenester knyttet til barn og unge har god kunnskap om andre tjenesters taushetsplikt og opplysningsplikt. 3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15.11.2021. 4. Rapporten legges også frem for ungdomsrådet og utvalg for helse, oppvekst og kultur for orientering. <u>Kontrollutvalgets møte 02.12.2021</u> Rådmannen har gitt kontrollutvalet en skriftlig orientering, rådmannen vil i tillegg gi kontrollutvalget en orientering på dagnes møte, orienteringen er satt opp som egen sak	Orientering 02.12.2021
KS 64/17	Friplass Kulturskolen	1. Melhus kommunestyre innfører en ordning med friplass for elever i Kulturskolen. Friplass i Kulturskolen gis, etter søknad, for et skoleår om gangen. Inntektsgrensen for friplass i Kulturskolen settes til 4G for husholdningens samlede inntekt. Ordningen innarbeides i betalingsreglementet for Kulturskolen fra 1.1.2018. 2. Friplassordningen i Kulturskolen evalueres i forbindelse med økonomi- og handlingsplanen 2019. <u>Melhus kommunes Tertialrapport 2-2021:</u> Det er, pr 2. tertial 2021, 2 elever som har friplass i kulturskolen. Evaluering av ordningen er blitt utsatt.	Følges opp

Møteinnkalling

Formannskapet

23.11.2021

Melhus rådhus

10:00

Tilleggssaksliste

PS 140/21

21/3498

Åpent

Melhus aktivitetspark

Melhus kommune, 17.11.2021

Jorid O. Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

Møteinnkalling

Formannskapet

23.11.2021

Melhus rådhus, formannskapssalen

10:00

Orientering

Nye Veier orienterer om beslutning om alternativ som skal utredes videre på østsiden av Gaula sør for Kvål sentrum, strekningen Kvål - Ler

Saksliste

PS 128/21	21/4174
Åpent	Referatsaker Formannskapets møte 23.11.2021
PS 129/21	19/2898
Åpent	Klage på detaljregulering Øysand Vest næringsområde, gnr. 1, bnr. 8 PlanID 2019005
PS 130/21	20/10909
Åpent	Utbyggingsavtale Bankkvartalet, samt dispensasjon fra rekkefølgebestemmelser
PS 131/21	19/5557
Åpent	Sluttbehandling- Detaljreguleringsplan for Losjevegen, 92/16 - 92/18- 92/ 55 m.fl - PlanID 2020001
PS 132/21	20/9747
Åpent	Omklassifisering av veg - Lenamælen
PS 133/21	21/3105
Åpent	Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og anleggsutbygging i Melhus kommune 2021-2025
PS 134/21	21/3942
Åpent	Tilskudd - støtte - Høsten 2021 etter konto Formannskapets bestemmelse
PS 135/21	21/3920
Åpent	Kulturfond - forslag til retningslinjer
	21/4152

PS 136/21

Åpent

Melhus kommunes næringspris - Revidering av statutter

PS 137/21

21/4044

Åpent

Organisering av Vekst Melhus

PS 138/21

21/3975

Åpent

Opprettelse av ny ½ fastlegehjemmel ved Lundamo legesenter i Melhus kommune

PS 139/21

21/3590

Åpent

Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

Melhus kommune, 16.11.2021

Jorid O. Jagtøyen
ordfører

Mari Grongstad
møtesekretær

Møteinnkalling

Administrasjonsutvalget

16.11.2021

Kommunestyresalen, Melhus rådhus

09:00 - 12:00

Saksliste

1. Budsjett 2022 og Økonomi- og handlingsplan 2022-2025 – muntlig orientering
2. Interkommunalt rekrutteringsprosjekt – muntlig orientering
3. Sykefravær i Melhus kommune – muntlig orientering
4. IT-sikkerhet i Melhus kommune – muntlig orientering
5. Trøndelagsmodellen – muntlig orientering
6. Evt.

Sakspapirer:

PS 12/21 21/3590

Åpent Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

Melhus kommune, 09.11.2021

Stine Estenstad
møteleder

Arve Skjærvø
personalsjef

Møteinnkalling

Melhus eldreråd

15.11.2021

Melhus rådhus

10:00 - 12:00

-
- 1) Hvordan ser den politiske ledelsen på rådets rolle i Melhus kommune v/ ordfører Jorid O. Jagtøyen
 - 2) Fra møtet 8/10/21: Spørsmål om Komp-digitale hjelpemidler. Forefinnes det midler til støtte til dette? v/ Kommunalsjef Albert Verhagen
-

Saksliste

PS 11/21

21/1585

Åpent

Reglement for Melhus eldreråd

PS 17/21

21/3590

Åpent

Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

Melhus kommune, 08.11.2021

Steinar Rekstad
møteleder

Mari Grongstad
møtesekretær

Møteinnkalling

Råd for personer med nedsatt funksjonsevne

15.11.2021

Melhus rådhus

13:30 - 15:00

Orientering om samarbeidsavtale Hjelpemiddelsentralen og kommunen
Hvordan ser den politiske ledelsen på rådets rolle i Melhus kommune v/ ordfører Jorid O. Jagtøyen

Saksliste

PS 14/21

21/1584

Åpent

Reglement for råd for personer med funksjonsnedsettelse

PS 15/21

21/3590

Åpent

Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

Melhus kommune, 08.11.2021

Rune Laugsand
møteleder

Mari Grongstad
møtesekretær

Møteinnkalling

Utvalg for helse, oppvekst og kultur

10.11.2021

Melhus rådhus, formannskapssalen

09:00

Tilleggssaksliste

PS 62/21

21/2054

Åpent

Utstyrssentral

Melhus kommune, 05.11.2021

Maren Grøthe
møteleder

Ann Karin Viggen
møtesekretær

Møteinnkalling

Utvalg for helse, oppvekst og kultur

10.11.2021

Melhus rådhus, formannskapetssalen

09:00

Orienteringer

- Tverrfaglig samarbeid - revisjonsrapport v/ enhetsleder Vigdis Ledal
- ABSOLUTT v/ Ingrid Sjoner

Saksliste

PS 61/21 21/3986

Åpent

Referatsaker

Utvalg for helse, oppvekst og kulturs møte 10.11.2021

PS 62/21

21/2054

Åpent

Utstyrssentral

PS 63/21

21/3590

Åpent

Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

PS 64/21

21/3920

Åpent

Kulturfond - forslag til retningslinjer

PS 65/21

21/3942

Åpent

Tilskudd - støtte - Høsten 2021 etter konto Formannskapets bestemmelse

PS 66/21

21/3105

Åpent

Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og anleggsutbygging i Melhus kommune 2021-2025

PS 67/21

21/3975

Åpent

Opprettelse av ny ½ fastlegehjemmel ved Lundamo legesenter i Melhus kommune

Melhus kommune, 03.11.2021

Maren Grøthe
møteleder

Ann Karin Viggen
møtesekretær

Møteinnkalling**Utvalg for teknikk og miljø****11.11.2021****Melhus rådhus, Formannskapssalen****10:00**

Orienteringer

1. Konesjoner for grusuttak Fremo v/ Sølve Christiansen, enhet Plan
 2. Prinsipper for fordeling av friluftsmidler til løypekjøring v/ Signe Lise Skjerdal, Arealforvaltning
 3. Fartsgrense ved Høyeggen skole v/ Morten Bostad, Kommunalsjef
 4. Den midlertidige parkeringssituasjonen/ trafiksikkerheten på Gimse i tilknytning til utbyggingene i området v/ Folke Havdal, Bygg og eiendom
 5. Parkeringssituasjon/ trafiksikkerhet knyttet til fremtidig utbygging i Losjevegen v/ Morten Bostad, kommunalsjef
 6. Status avløpsplan v/ Hilde Bellingmo, Teknisk Drift
 7. Kregnesvegen – oppgradering av veg v/ Han Petter Gustavsen, Teknisk drift
 8. Status kommunale veger v/ Jonas Sæther, Teknisk drift
 9. Fartsgrenser langs fylkeskommunale veger – kommunens mulighet for påvirkning V/ Jonas Sæther, Teknisk drift
 10. Skoleskyss – etablering av gang- og sykkelveger ifm utgifter til skoleskyss på grunn av særlig farlig eller vanskelig skoleveg v/ Toril Sunde, Teknisk drift
-

Saksliste

PS 59/21	21/4001
Åpent	Referatsaker tom 3.11.2021 , Utvalg for teknikk og miljø 11.11.2021
PS 60/21	20/9747
Åpent	Omklassifisering av veg - Lenamælen
PS 61/21	20/10963
Åpent	Retningslinjer for tilskudd til nydyrking i Melhus kommune. Økonomi- og handlingsplan 2021 - 2024
PS 62/21	21/3936
Åpent	Saksfremlegg - Retningslinjer - Særlig farlig eller vanskelig skoleveg
PS 63/21	21/3590
Åpent	Budsjett 2022 og økonomi- og handlingsplan 2022-2025

Melhus kommune, 04.11.2021

Mikal Kvaal
møtelederMari Grongstad
møtesekretær

Årsplan 2022 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

75/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/54 - 18

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2022 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022:

- 17. februar
- 9. mai
- 9. juni
- 8. september
- 27. oktober
- 1. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget inviterer ReMidt IKS til sitt møte 17. februar 2022, utvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved..... / ønsker å invitere til sitt møte i desember 2022.

Vedlegg

Møteplan 2022 kontrollutvalget

Saksopplysninger

For å kunne planlegge å gjennomføre kontrollarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget.

Årsplanen inneholder en oversikt over hvilke kontrolloppgaver som vil stå i fokus i løpet av 2022. I tillegg til de planlagte sakene kan det komme saker fortløpende fra kommunestyret, revisor, henvendelser fra innbyggere/andre eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ.

Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret. Melhus kommune har vedtatt møteplan for 1.halvår 2022. Kontrollutvalgets sekretariat har allikevel lagt inn forslag på møtedatoer for kontrollutvalget for 2. halvår 2022. Møtedato for behandling av regnskap er i tillegg avtalt med økonomisjef (mai-møtet). Gjør oppmerksom på at dette møtet er på en mandag, kontrollutvalget har som hovedregel møter på torsdager.

Kontrollutvalget har på sitt møte 4. november 2021 vedtatt å invitere ReMidt IKS til sitt første møte i 2022. I årsplanen er det i tillegg lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte i desember 2022.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 6 møter i 2022, og det er naturlig å avvike 3 på våren og 3 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret for 1. halvår 2022. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

17. februar 2022

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2021 legges frem. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon være en aktuell sak i februar. Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil legges frem for kontrollutvalget på møtet i februar. En orientering fra ReMidt IKS er planlagt til dette møtet.

9. mai 2022

I henhold til forskrift om revisjon skal revisor avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, så fremt årsregnskapet er rettidig avlagt. I så fall vil behandlingen av årsregnskapet, med

avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i mai (avtalt dato med økonomi/regnskap i Melhus kommune).
Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon vil være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

9. juni 2022

Melhus kommunes tertialrapport 1-2022 vil mest sannsynlig være ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

8. september 2022

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2022 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2022. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2021 vil være aktuell. Melhus kommunes tertialrapport 2-2022 vil mest sannsynlig være ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

27. oktober 2022

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2022 på kontrollutvalgets møte i oktober. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Rapport fra forvaltningsrevisjon av planprosesser og prosjektstyring som ble bestilt i desember 2021 vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i oktober. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll med oppstart tidlig i 2023 kan være en aktuell sak i oktober. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

1. desember 2022

Rapport fra forvaltningsrevisjonen som ble bestilt i februar vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i desember. I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte. Kontrollutvalgets årsplan for 2023 må fastsettes.
Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 1. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2022 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 1. desember være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2022:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret		8.	22.	26.	24.	21.
Formannskapet	11. 25.	15.	1. 15.	5. 26.	10.	14.
Kontrollutvalget		17.			9.	9.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret *					
Formannskapet*					
Kontrollutvalget		8.	27.		1.

*Møteplan for 2. halvår blir ikke vedtatt før mot sommeren 2022.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 3 på våren og 3 på høsten. Forslag til møtedatoer fremgår av sekretariatets forslag til vedtak.

Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	Februar	Mai	Juni	September	Oktober	Desember
Årsplan						X
Årsmelding for kontrollutvalget	X					
Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning		X				
Forenklet etterlevelseskontroll				X		
Bestilling av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	X				X	
Prosjektplan forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll		X				X
Rapport fra forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll					X	X
Revisjonsstrategi					X	
ROV forenklet etterlevelseskontroll					X	
Budsjettkontroll kontrollutvalget				X		
Budsjett for kontrollutvalget				X		
Oppfølging av politiske vedtak	X	X	X	X	X	X
Virksomhetsbesøk/invitere til møte	X					X
Tertialrapport (kommunens)			X	X		
Oppfølging av selskaper			X	X	X	X
Rapportering av timer revisjon	X					

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

76/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/350 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering

Vedlegg

Arbeidsgiver skal informere arbeidstakerne om ledige stillinger i virksomheten

Gjelder regler om habilitet også ved orienteringssaker ?

Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensen ?

Ordfører er reklamemodell, er det lov ?

Usikkert om ny jobb er gyldig fritaksgrunn

Kontrollutvalget er lite egnet som varslingsmottak

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. En avdelingsleder ble ansatt uten at andre ansatte skal ha fått vite at stillingen var ledig. Er det greit?
2. Bør inhabile også fratre når kommunestyret behandler en orienteringssak?
3. Når et kommunestyre flytter møtet utenfor kommunegrensene - er det da egentlig lagt til rette for at allmennheten kan være fysisk tilstede?
4. Kan en ordfører reklamere for butikker og annet privat næringsliv?
5. Ordfører har fått seg ny jobb og vil be seg fritatt fra vervet som ordfører. Bør hun få fritak?
6. KS advokater sier det er vanskelig å se noe reelt behov for involvering fra kontrollutvalgets side i varslingssaker når det finnes flere andre varslingskanaler.

Arbeidsgiver skal informere arbeidstakerne om ledige stillinger i virksomheten

Kommunal Rapport 18.10.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

En avdelingsleder ble ansatt uten at andre ansatte skal ha fått vite at stillingen var ledig. Er det greit?

SPØRSMÅL: Eg har fått høyre frå ein tilsett ved eit bufellesskap i kommunen at ho og fleire kollegaer vart overraska over at avdelingsleiar sluttar og at kommunen har tilsett ny, ettersom ingen angiveleg har blitt informerte om dette. Ingen utlysing, verken eksternt eller internt, har funne stad.

Ansvarleg avdelingsleiar visar til at kommunen nyleg har hatt eksterne utlysingar av to andre avdelingsleiarstillingar i same eining - altså stillingar ved to andre bufellesskap, og at når leiaren ved førstnemnte bufellesskap hadde fått den eine av dei to utlyste stillingane, trong kommunen å fylle stillinga hans ved dette andre bufellesskapet.

Administrasjonen og hovudtillitsvalt konkluderte med at dei da kunne bruke søkjarlistene for dei allereie utlyste stillingane, og rekruttere blant dei som framleis var interesserte i jobb, på bakgrunn av at stillingane vert vurderte til å vere forholdsvis like.

Er dette brot på arbeidsmiljøloven [§ 14-1](#), eller eit lovleg unnatak frå informasjonsplikten?

SVAR: Arbeidsmiljøloven [§ 14-1](#) er en bestemmelse om plikt for arbeidsgiver til «å informere arbeidstakerne om ledige stillinger i virksomheten», noe som Sivilombudet fastslår i en uttalelse 12.jan. 2017 innebærer en plikt til å utlyse stillingen internt. Noen tilsvarende bestemmelse om plikt til å foreta eksternt utlysing har vi ikke her, men ombudet legger til grunn at det følger av det ulovfestede «kvalifikasjonsprinsippet» og «likhetshensyn» at som alminnelig regel må også slik utlysing benyttes, «slik at aktuelle kandidater får en oppfordring til å søke eller melde sin interesse».

Det eneste unntaket fra dette er hvis det foreligger «saklige hensyn som må tillegges avgjørende vekt i favør av å unnlate dette». Sentrale momenter ved denne vurderingen vil være stillingens karakter og varighet, eventuelt tilsettingens varighet, om behovet for tilsetting i den aktuelle stillingen er akutt, og om den som er påtenkt til stillingen har konkurrert om samme eller tilsvarende stilling etter eksternt utlysning tidligere.»

Ut fra det som her er opplyst, ser det ut som om kommunen ikke hadde tilstrekkelig gode grunner for å unnlate eksternt utlysing, og at det i alle fall var et klart brudd på arbeidsmiljøloven at man ikke engang lyse stillingen ut internt.

Gjelder regler om habilitet også ved orienteringssaker?

Kommunal Rapport 01.11.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Bør inhabile også fratre når kommunestyret behandler en orienteringssak?

SPØRSMÅL: Skal habilitetsspørsmål behandles på samme måte som ellers når det er orienteringssaker?

SVAR: Spørsmål om inhabilitet kommer normalt bare på spissen når det skal treffes eller er truffet en «avgjørelse». Men inhabilitetsreglene gjelder etter [forvaltningsloven § 6](#) innledningen fra man begynner å «tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse», noe som betyr at man må følge dem helt fra det første innledende trinn i saksbehandlingen.

Når kommunestyret eller annet folkevalgt organ får en orientering fra administrasjonen, ligger det normalt i kortene at dette gis fordi det angår organets ansvarsområde, og orienteringen gis for at det skal være mulig for organet å reagere og forholde seg til det som blir orientert om.

Min vurdering er derfor at det vil være riktig å se slike orienteringer som potensielle innspill til eller reaksjoner på «avgjørelser», og at folkevalgte som er inhabile, derfor må fratre organet når slik orientering gis og eventuelt kommenteres eller debatteres.

Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensen?

Kommunal Rapport 08.11.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kommunen har plikt til å legge til rette for at allmennheten kan være til stede under møter i folkevalgte organer. Men hva hvis møtet strømmes på internett?

SPØRSMÅL: Kommune-loven kapittel 11 inneholder saksbehandlingsregler for folkevalgte organer. Det følger av loven [§ 11–2](#) at «folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter».

Hovedregelen er at møtene holdes for åpne dører, jf. [§ 11–5](#). Unntak må ha hjemmel i lov.

Fra tid til annen vet vi at det ikke sjelden avholdes strategisamlinger, orienteringsmøter o.l. for kommunestyret sammen med administrasjonen og evt. andre, utenfor kommunegrensene.

Loven har ingen bestemmelser om hvor møtene skal holdes, og departementet har i en tolkningsuttalelse (30.06.2015 sak 96/8689) skrevet at man ikke uten videre kan si at det er brudd på loven å legge et møte utenfor kommunens grenser.

Men dersom valg av møtested gjør at publikum rent faktisk ikke er i stand til å møte fram som tilhørere under møtet, kan dette være i strid med intensjonene i kommune-loven selv om at møtet formelt er åpent for publikum.

Departementet har i en annen uttalelse (25.05.2020 sak 20/2673-2) også skrevet at utgangspunktet må være at allmennheten har rett til å være til stede i samme lokaler som organet under møtets gang, og at dersom denne rettigheten skal kunne begrenses, må det foreligge et grunnlag som begrenser denne rettigheten.

Videre skriver de at kommunen har en aktivitetsplikt. I denne plikten ligger det at kommunen må vurdere om det er mulig å finne egnede lokaler som kan bidra til at allmennheten kan være fysisk til stede.

Spørsmålet vårt blir derfor hvor langt denne aktivitetsplikten strekker seg? Når et kommunestyre flytter møtet utenfor kommunegrensene – er det da egentlig lagt til rette for at allmennheten kan være fysisk til stede? Bør det ikke i hvert fall sørges for at møtet er tilgjengelig for strømming via internett?

SVAR: Når det er fastsatt at møter i folkevalgte organer som alminnelig regel skal være åpne for publikum, ligger det i dette klart nok en forutsetning om at det skal være praktisk mulig for innbyggerne av kommunen å følge forhandlingene i slike organer i sann tid.

Historisk sett var dette noe som måtte skje ved at møtene ble holdt på steder der det var rimelig greit for interesserte å møte opp, og i lokaler der det var plass til tilhørere. Da måtte kommunen sørge for at det så langt mulig var plass til alle interesserte. Møter langt utenfor kommunens grenser var dermed normalt utelukket, og det samme var bruk av møtelokaler som var så små at det var praktisk umulig å slippe inn mer enn noen ganske få tilhørere.

Moderne TV- og IT teknologi har imidlertid endre dette bildet betydelig.

For det første ble det raskt akseptert at man kunne oppfylle kravet om mulighet til å følge forhandlingene også ved å overføre disse til TV skjerm i et annet egnet lokale. Og i dag foreligger en rekke ulike typer systemer for IT-overføring med lyd og bilde av møter av denne

typen. Det innebærer at kravet om man skal skaffe store nok lokaler til å få plass til alle som har lyst til være tilhørere, langt på vei mister sin verdi som rettslig skranke for kommunens valg av møtested.

Samtidig åpner det for større frihet mht. hvor møtene holdes. Normalt vil det måtte aksepteres at man legger et møte eller annen samling til f.eks. et hotell eller møtesenter utenfor kommunen, hvis man samtidig sørger for en god overføring av lyd og bilde fra møtet på en alminnelig tilgjengelig nettside, og kunngjør dette for velgerne. Det kan stadig ikke oppstilles noe alminnelig krav om slik overføring fra alle møter og samlinger i folkevalgte organer, men hvis så ikke skjer, må kravene til hvor og i hva slags lokale man legger møter, være ganske strenge.

Jeg vil således mene at det i dag må være et alminnelig krav om strømming på nettet av møter og andre samlinger for folkevalgte organer som holdes utenfor kommunegrensen eller på andre steder som ikke kan nås lett ved offentlige kommunikasjonsmidler.

Ordfører er reklamemodell, er det lov?

Kommunal Rapport 25.10.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Kan en ordfører reklamere for butikker og annet privat næringsliv?

SPØRSMÅL: I førre veke vart ordføraren vår avbilda som modell for fleire butikkar på eit av våre lokale kjøpesenter, i samband med ein kampanje for ein kleskjede.

Ser du nokre utfordringar eller problemstillingar knytt til det å nytte ein ordførar i reklamesamanheng for privat næringsliv?

Eg tenkjer då i høve til til dømes habilitet og konkurransefortrinn.

SVAR: Det er ingen regler som forbyr en ordfører å stille opp i en slik sammenheng, med eller uten godtgjøring, men han må klart nok ikke gi inntrykk av at han opptrer på vegne av kommunen eller som ordfører.

Han bør derfor ikke la seg avbilde med ordførerkjeden i denne sammenheng. Inhabilitet blir normalt ikke et problem, men hvis reklameoppdraget fortsatt pågår eller stadig er aktuelt, eller han har mottatt betydelige beløp for dette, må det ved behandling av saker som angår de aktuelle butikkene, etter [forvaltningsloven § 6](#) andre avsnitt, tas stilling til om dette er «særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet».

Spørsmålet om det uansett er passende at en ordfører opptrer i slike sammenhenger, får man diskutere i lokalmiljøet.

Usikkert om ny jobb er gyldig fritaksgrunn

Kommunal Rapport 15.11.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Ordfører har fått seg ny jobb og vil be seg fritatt fra vervet som ordfører. Bør hun få fritak?

SPØRSMÅL: Ordføreren i en kommune, har varslet at hun vil be seg fritatt fra ordførervervet, etter [kommunelovens § 7-9](#), fordi hun har blitt tilsatt som regionsjef for en stor bedrift og ønsker å tiltre stillingen ved årsskiftet.

Jeg har sett litt på innstillingen fra kommunelovutvalget (NOU 2016:4). Der heter det (mine understrekninger):

«Utvalget mener at det finnes eksempler på at fritaksregelverket ikke har blitt praktisert i tråd med loven. Et eksempel kan være fritakssøknader fra heltidspolitikere. Utvalget vil vise til at dersom man er valgt til et folkevalgt heltidsverv, ligger det i sakens natur at man ikke samtidig vil kunne utføre både dette vervet og et fulltidsarbeid. Dersom man godtar en fritakssøknad med henvisning til at man ikke klarer å utføre vervet som for eksempel ordfører på grunn av sitt vanlige arbeid, vil dette innebære at det i realiteten ikke foreligger noen plikt til å stå i et folkevalgt heltidsverv for arbeidstakere. Etter utvalgets vurdering bør den klare hovedregelen være at den folkevalgte ikke får fritak i denne type tilfeller.

Utvalget mener at fritak grunnet annet arbeid/andre verv som en hovedregel bare bør innvilges dersom det er snakk om andre heltids folkevalgte verv, herunder statsråd eller statssekretær.»

SVAR: Svaret på dette er usikkert. Det er ikke helt klart ut fra det siterte om Kommunelovutvalget her bare kommer med en anbefaling til kommunestyrene og fylkestingene, eller om det vil trekke en rettslig grense for når fritak kan gis, med den konsekvens at statsforvalteren kan – og skal – oppheve slike fritaksvedtak hvis disse vilkårene ikke er oppfylt. Jeg er imidlertid i tvil om loven skal, kan, bør eller vil bli forstått slik.

Utgangspunktet er at dette er en borgerplikt som skal gå foran private ønsker og behov, og at den som her samtykket til å la seg velge til et verv som folkevalgt, ikke kan *kreve seg fritatt* hvis det blir for vanskelig eller byrdefullt fordi hun har fått en ny jobb, et nytt verv eller påtatt seg nye oppgaver.

Men i [kommuneloven § 7–9](#) andre avsnitt har vi altså en bestemmelse om at kommunestyret – eller fylkestinget – kan frita en folkevalgt som søker om det, for ett eller flere verv, midlertidig eller for resten av valgperioden. Loven sier så at slikt fritak bare skal kunne gis hvis den folkevalgte «ikke kan ivareta vervet sitt uten at det fører til vesentlig ulempe for han eller henne».

Dette er en litt mildere formulering enn det som sto i tilsvarende bestemmelse i kommuneloven 1992, der kravet var at vervet medførte «uforholdsmessig vanskelighet eller belastning», mer det har stadig blitt oppfattet som et rettslig vilkår for at det skal kunne gis fritak. Det har også vært antatt at hvis den store belastningen skyldes forhold som den folkevalgte selv har rådighet over, skal det ikke gis fritak, og heller ikke om belastningen nå så å si er selvforskyldt, f.eks. ved at hun har søkt på en ny og krevende stilling.

I tråd med dette sies i loven at «Når søknaden vurderes, skal det legges vekt på om grunnlaget for søknaden var kjent på det tidspunktet da den folkevalgte samtykket i å bli valgt».

Det er imidlertid mye som taler for at en så streng forståelse av bestemmelsen ikke vil stå seg. I praksis vil det innenfor svært vide rammer være opp til kommunestyret eller fylkestinget å vurdere om det er tilstrekkelig gode grunner til å gi fritak til den som søker om det, i alle fall når det gjelder ordfører eller annet lederverv i folkevalgte organer.

Kommunen eller fylkeskommunen vil ikke se seg tjent med folkevalgte i slike posisjoner som ikke ser seg i stand til – eller ikke er villig til å prioritere – sine forpliktelser i et slikt verv. Jeg tror vi skal vente lenge på et vedtak fra statsforvalter om at det er ulovlig å gi fritak i en slik situasjon.

Kontrollutvalget er lite egnet som varslingsmottak

Kommunal Rapport 16.11.2021, debattinnlegg av KS advokatene Frode Lauareid og Geir S. Winters.

Det er vanskelig å se noe reelt behov for involvering fra kontrollutvalgets side i varslingssaker når det finnes flere andre varslingskanaler.

I et debattinnlegg i Kommunal Rapport nr. 26 tar generalsekretær Anne-Karin Femanger Pettersen i Forum for Kontroll og Tilsyn opp hvorvidt det er trygt å varsle til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget kan ikke anses som et eksternt organ – verken i varslingssaker eller andre saker.

Pettersens organisasjon mener at et varsel til kontrollutvalget bør anses som varsel til et eksternt organ, slik at varslers navn forblir anonymt.

Hun viser til at de norske resultatene i Transparency Internationals Global Corruption Barometer 2021 viser at «kommunale myndigheter er den aktøren som har minst tillit».

For ordens skyld kan det være greit å presisere at mens 84 prosent svarer at de har ganske stor eller svært stor tillit til nasjonale myndigheter, er det tilsvarende tallet for kommunale myndigheter marginalt lavere, 82 prosent. «Minst tillit» i denne sammenhengen er altså langt fra det samme som «liten tillit».

I enkelte varslingssaker kan det utvilsomt forekomme svikt både på politisk og administrativt nivå. I slike tilfeller er det vesentlig med en stødig og kompetent oppfølging av varselet for å sikre en god prosess.

Etter vårt syn finnes det allerede varslingsmottak som er bedre egnet enn kontrollutvalget. Det er flere grunner til at kontrollutvalget ikke kan anses som et eksternt organ i forhold til kommunen, både juridiske, praktiske og prinsipielle.

Kommunelovens §23-1 slår fast at kontrollutvalget velges av kommunestyret selv og skal føre løpende kontroll *på kommunestyrets vegne*. Kommunestyret setter økonomiske og andre rammer for kontrollutvalget. Kontrollutvalget er altså etter loven en del av kommunen. Det kan derfor ikke anses som et eksternt organ – verken i varslingssaker eller andre saker. Særlig åpenbart blir dette når varselet omfatter kommunedirektør eller ordfører.

Tallene fra Transparency Internationals undersøkelse viser at 44 prosent av respondentene frykter gjengjeldelse ved varsling. Vi er enig i at dette er et altfor høyt tall. Det skal være trygt å varsle i linjen, men det er all grunn til å ta på alvor og ha forståelse for at noen opplever det som utrygt. Derfor finnes det heldigvis alternative kanaler, som vernetjenesten, bedriftshelsetjenesten eller arbeidsmiljøutvalget.

Flere kommuner har etablert varslingsmottak hos et advokatfirma eller revisjonsfirma. Behovet for anonym varsling ivaretas fullt ut ved at varslet sendes til Arbeidstilsynet eller andre statlige kontrollorganer.

I kommunal sektor er de fleste ansatte medlem av en fagforening, som også ivaretar sine medlemmer.

Rettslig sett er det intet i veien for at et varsel sendes til kontrollutvalget. Det følger av kontrollutvalgets lovbestemte rolle som kontrollør at utvalget ikke skal saksbehandle et varsel i første hånd. Hvis anonymitet er viktig for varsleren, bør kontrollutvalget gjøre varsleren oppmerksom på muligheten til å varsle eksternt.

Vi har sett at når kontrollutvalget har mottatt et varsel mot kommunens ledelse, og deretter tatt tak i saken, har det skapt uoverensstemmelser med kommunestyret. Det er i seg selv uheldig ved at det kan bidra til at det skapes mye støy, og at det blir vanskeligere å løse saken. Det er vanskelig å se noe reelt behov for involvering fra kontrollutvalgets side i varslingsaker når det som nevnt er flere andre varslingskanaler.

Vi har bistått kommuner i en rekke varslingsaker. De gjelder sjelden straffbare forhold. De fleste varslingssakene gjelder utøvelse av lederskap.

Det første man må undersøke, er om det er den ansatte som ikke tåler ledelse eller om den ansatte har blitt utsatt for ledelse som ikke skal tåles, og løsningen må baseres på funnet.

Dette gjelder også når det varsles på kommunedirektøren. I slike tilfeller er det viktig at det er politisk ledelse ved ordfører som er sentral i oppfølgingen, ikke kontrollutvalget. Dette fordi det er politisk ledelse, etter delegering fra kommunestyret, som kan forvalte arbeidsgiveransvaret overfor kommunedirektøren. Kontrollutvalget har ingen arbeidsgivermyndighet.

Kontrollutvalget skal kontrollere, men det er grunn til å minne om at arbeidsmiljøloven har sitt eget kontrollorgan, arbeidsmiljøutvalget. Dette er sammensatt av representanter fra både arbeidsgiver og arbeidstakerne.

Arbeidsmiljøutvalget skal etter arbeidsmiljøloven § 7–2 blant annet «*virke for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten*». Kontrollutvalget bør være tilbakeholden med å tre inn på området til arbeidsmiljøutvalget.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

77/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/350 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2021

Saknr

78/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 21/350 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 02.12.2021, godkjennes.